



Poznámky k účtovnej závierke za rok 2024

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (ďalej len „€“ alebo „EUR“). Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

ČI. 1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť DÚHA, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 26. apríla 1994 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná dňa 27. mája 1994. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky je spoločnosť zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III.

Obchodné meno a sídlo:	DÚHA, a.s., Pribinova 4195/25, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum založenia:	26.4.1994
Dátum vzniku:	27.5.1994
IČO:	31690360
Daňové identifikačné číslo:	2021519666
IČ DPH:	SK2021519666
Hlavný predmet činnosti:	Uskutočňovanie stavieb a ich zmien Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov Činnosť vykonávaná bankským spôsobom v rozsahu – podzemné práce vykonávané bankským spôsobom Zemné práce vykonávané použitím strojov a výbušnín, Vykonávanie trhacích prác Prevádzkovanie ekologických stavieb Sprostredkovanie obchodu a služieb

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je stavebná výroba, stavba diaľnic, tunelov a mostov, nebytových a bytových stavieb, poradenské a manažérske služby, obchodná činnosť, sprostredkovanie obchodu a služieb.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

Účtovná závierka za rok 2023 bola schválená 10.12.2024. Vykázaný zisk vo výške 87 849,82 EUR za rok 2023 bol v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia zaúčtovaný na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovná závierka za rok 2023 je uložená v Registri účtovných závierok.

Spoločnosť zostavila túto riadnu účtovnú závierku k 31.12.2024 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a 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 môžu relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Účtovná závierka za rok 2024 bola zostavená ku dňu 30.06.2025. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2024.

Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	71
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	5	5

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
ARLEEN TRADING LIMITED, Nicosia, Cyprus	332 271	100	100	100
Spolu	332 271	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARLEEN TRADING LIMITED. Spoločnosť je vo vzťahu k spoločnosti ARLEEN TRADING LIMITED dcérskou účtovnou jednotkou, pretože spoločnosť ARLEEN TRADING LIMITED má 100 % podiel na hlasovacích právach.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovné zásady a metódy

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, predovšetkým zákona o účtovníctve a súvisiacich opatrení.

Legislatívne úpravy za uvedené obdobie boli v Spoločnosti aplikované primerane v častiach, ktoré boli zmenami dotknuté.

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku za predpokladu nepretržitosti trvania spoločnosti.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- a) určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- b) hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- c) hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- d) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- e) odhad rezerv,
- f) zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

4. Prepočet cudzej meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

5. Dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížený o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby. Úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku sa nezahŕňajú do obstarávacej ceny majetku. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje v úplných vlastných nákladoch.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nere realizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastný majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Za drobný dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť považuje hardvér, drobné stroje, prístroje a náradia, ktorých hodnota jednotlivo presahuje 500 €. Tento drobný majetok sa odpisuje počas odhadnutej doby používania – obvykle dva roky.

Ostatný majetok, ktorého hodnota nepresiahne sumu 1 700 € a nehmotný majetok (do 2 400 €) sa pri obstaraní účtuje do spotreby.

Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u> : Budovy, stavby	20, 40 rokov
Stroje a zariadenia	4 – 12 rokov
Dopravné prostriedky	4 - 8 rokov
Inventár	2 roky
<u>Nehmotný</u> Softvér	5 rokov

Výška uplatnených odpisov sa v rámci inventarizácie prehodnocuje z pohľadu zastarania, opotrebenia a intenzity využívania majetku a podľa zistených skutočností sa upravuje, ak je to potrebné.

Pozemky sa neodpisujú.

Výdavky na obstaranie DHM nasledujúce po dátume zaradenia sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú vyššie budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty dlhodobého majetku z pohľadu možného zníženia ich hodnoty Spoločnosť preveruje v rámci vykonania inventarizácie DHM. Pokiaľ existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza aj v kratšom období, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Dlhodobý finančný majetok.

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý finančný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú ceny obstaraného finančného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby.

6. Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, sprostredkovateľská provízia a iné). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť posudzuje ich použiteľnosť a odhaduje ich realizačnú hodnotu. Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť vzhľadom na charakter výroby nedisponuje pomaly obrátkovými zásobami. V prípade, ak by boli zistené zásoby, u ktorých by nedošlo k obratu viac ako 1 rok, spoločnosť vytvorí opravnú položku vo výške navrhutej ústrednou inventarizačnou komisiou a schválenou vedením spoločnosti.

Zásoby nedokončenej výroby sa oceňujú skutočnými nákladmi výroby. Ostatné zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (polovýrobky a výrobky) sa oceňujú v plánovaných vlastných nákladoch výroby (priame náklady a výrobná réžia).

7. Zákazková výroba

Spoločnosť pri výpočte zákazkovej výroby postupovala v súlade postupmi účtovania, ktoré v § 30 Postupov účtovania upravujú metodiku účtovania zákazkovej výroby. Spoločnosť zisťovala stupeň dokončenia zákazky použitím metódy percenta dokončenia zákazky. Toto percento sa určuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k určitému dátumu (dátum zostavenia účtovnej závierky) k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku. Výnosy zo zákazky sa k závierkovému dňu upravujú pomocou percenta dokončenia zákazky na takú výšku, ktorú by podľa stupňa rozpracovanosti mali dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli fakturované a v akej výške. Rozpočtovaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočtovaných výnosov a rozpočtovaných nákladov na zákazku prepočítaných percentom dokončenia zákazky.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nepoužíva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

9. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté pôžičky s dobou splatnosti viac ako 1 rok sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku, poskytnuté pôžičky a pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach sa účtuje opravná položka v prípade, že je neúročená alebo úročená nižšou úrokovou sadzbou ako je efektívna úroková sadzba. Opravná položka sa tvorí vo výške, ktorá upravuje hodnotu pôžičky alebo pohľadávky na súčasnú hodnotu.

10. Finančné účty

Finančné účty, ktoré tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na účtoch v bankách sú ocenené menovitou hodnotou. Spoločnosť nezistila zníženie hodnoty a preto netvorila opravné položky. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

11. 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.

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam viac ako 360 dní po splatnosti s ohľadom na mieru rizika vymožiteľnosti pohľadávok. Pri stanovení výšky daňových opravných položiek spoločnosť postupuje v súlade so zákonom o dani z príjmov nasledovne:

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam viac ako:

- 360 dní po splatnosti do výšky 20%
- 720 dní po splatnosti do výšky 30%
- 1 080 dní po splatnosti do výšky 50%.

13. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

14. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Nevyfakturované služby

Rezerva sa tvorí na nevyfakturované služby s neurčitým časovým alebo finančným vymedzením.

15. 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.

16. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

17. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Platné sadzby v roku 2024 pre daň z príjmov sú 15% a 21%. Spoločnosť je povinná použiť pre výpočet splatnej dane sadzbu 21 %. Základ dane sa vyčíslí úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

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

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Pre výpočet odloženej dane sa použije sadzba dane platná pre nasledujúce účtovné obdobie.

Od 1.1.2025 sa zavádzajú tri sadzby podľa výšky ročných zdaniteľných príjmov (výnosov):

10 % pre zdaniteľné príjmy do 100 000 € vrátane

21 % pre zdaniteľné príjmy nad 100 000 € až do 5 000 000 €

24 % pre zdaniteľné príjmy prekračujúce 5 000 000 €.

Spoločnosť podľa dosiahnutého zdaniteľného výnosu prepočítala odloženú daň sadzbou 24%.

18. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedá odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

19. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v časti P týchto poznámok.

20. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Ak účtovná jednotka nezaúčtuje náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, účtuje o nich v tom účtovnom období, v ktorom tieto skutočnosti zistí, ako o oprave chýb minulých účtovných období. Opravy nevýznamných nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky. Významné opravy nákladov a výnosov sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO								
Stav na konci ÚO		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		0						0

Spoločnosť netvorila opravné položky k nehmotnému majetku.

Záložné právo – dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok zaťažený záložným právom.

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Dlhodobý hmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky b	Stavby c	SHV a súbory hnutelných vecí d	Ostatný DHM e	Obstarávaný DHM f	Poskytnuté preddavky na DHM g	Spolu H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO	103 563	4 953 644	7 767 538	1 162	65 202		12 891 109
Prírastky			12 250		84 037		96 287
Úbytky	8 079	2 196 107	16 470		12 250		2 232 906
Presuny							
Stav na konci ÚO	95 484	2 757 537	7 763 318	1 162	136 989		10 754 490
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		2 681 072	7 245 639				9 926 711
Prírastky		1 381 078	244 185				1 625 263
Úbytky		2 196 107	16 471				2 212 578
Presuny							
Stav na konci ÚO		1 866 043	7 473 353				9 339 396
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	103 563	2 272 572	521 899	1 162	65 202		2 964 398
Stav na konci ÚO	95 484	891 494	289 965	1 162	136 989		1 415 094

Dlhodobý hmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky b	Stavby c	SHV a súbory hnutelných vecí d	Ostatný DHM e	Obstarávaný DHM f	Poskytnuté preddavky na DHM g	Spolu H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO	103 563	4 953 644	7 879 608	1 162	68 577		13 006 554
Prírastky			204 515		11 176		215 691
Úbytky			316 585		14 551		331 136
Presuny							
Stav na konci ÚO	103 563	4 953 644	7 767 538	1 162	65 202		12 891 109
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		2 500 852	7 032 702				9 533 554
Prírastky		180 220	529 522				709 742
Úbytky			316 585				316 585
Presuny							
Stav na konci ÚO		2 681 072	7 245 639				9 926 711
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	103 563	2 452 792	846 906	1 162	68 577		3 473 000
Stav na konci ÚO	103 563	2 272 572	521 899	1 162	65 202		2 964 398

V samostatnom huteľnom majetku má Spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky stroje, prístroje a zariadenia v obstarávacej hodnote 6 445 733,- €, dopravné prostriedky v hodnote 1 156 803,- €, drobný DHM v hodnote 76 632,- €, inventár v hodnote 84 150,- €.

Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, predstavovala 6 032 933,- €. Ide v prevažnej miere o stroje a zariadenia (5 171 732,- €) dopravné prostriedky (777 051,- €) a inventár (84 150,- €).

Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku neevidovala nesplatený majetok nadobudnutý formou finančného leasingu.

Spoločnosť netvorila opravné položky k hmotnému majetku.

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné zmluvy na poistenie majetku

Druh poistenia	Poist'ovňa	Č. zmluvy	Dátum uzatvorenia
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	Generali poisťovňa a.s.	9059803811	01.04.2021
Havarijné poistenie motorových vozidiel	Allianz – Slovenská poisťovňa a.s.	7710052245	13.04.2021
Poistenie majetku a lomu strojov	UNIQA poisťovňa, a.s.	9127003165	14.08.2018
Poistenie všeobecnej zodpovednosti	UNIQA poisťovňa, a.s.	8001467350	20.09.2024 - 20.09.2025
Poistenie strojov	UNIQA poisťovňa, a.s.	9107053464	09.12.2024

Pri povinnom zmluvnom poistení motorových vozidiel je dojednané poistné krytie pre prípad právnym predpisom stanovenej zodpovednosti poisteného za škodu spôsobenú inému prevádzkou MV uvedeného v poistnej zmluve s poistným limitom:

- 5 240 000 EUR pre škody na zdraví a pri usmrtení bez ohľadu na počet zranených alebo usmrtených
- 1 050 000 EUR pre škody spôsobené na majetku (škody vzniknuté poškodením, zničením, odcudzením alebo stratou vecí) a ušlý zisk bez ohľadu na počet poškodených.

Havarijné poistenie motorových vozidiel je dojednané s poistným krytím pre živelné riziká, krádež, odcudzenie, havária, poškodenie, vandalizmus.

Poistné krytie zmluvy č. 9127003165 kryje riziká na požiar, výbuch, úder blesku, náraz vozidla, lietadla, záplava, povodeň, víchrica, krupobitie a ďalšie živelné pohromy, voda z vodovodných zariadení, ľarcha snehu a námraza, dym, aerodynamický tresk, lúpežné prepadnutie, vonkajší vandalizmus, vnútorný vandalizmus, lom stroja a elektronika, sklo na budovách.

Poistné krytie zmluvy č. 8001467350 kryje všeobecnú zodpovednosť spoločnosti proti škodám 3. osobám pri realizácii stavebných prác na diele: Kutuzovove kasárne – rekonštrukcia budovy č. 19 - R

Poistné krytie zmluvy č. 9107053464 kryje riziká na požiar, výbuch, úder blesku, náraz vozidla, lietadla, záplava, povodeň, víchrica, krupobitie a ďalšie živelné pohromy, ľarcha snehu a námraza, dym, aerodynamický tresk, krádež / vandalizmus na vybraných strojoch

Záložné právo a obmedzené nakladanie – dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota podľa znaleckého posudku
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	
- Hala Haniska + Areál Haniska	6 769 000,-
- Nehnutelnosť a pozemky – kataster Nová Kelča	Hodnota zabezpečenia 331 027,-
- majetok obstaraný formou finančného leasingu	-

Na halu Haniska spolu s areálom Haniska je k 31.12.2024 zriadené záložné právo v prospech SLSP, a.s. na zabezpečenie poskytnutého úverového rámca na kontraktové financovanie spoločnosti DÚHA, a.s. vrátane zabezpečenia úverových záručných rámcov (rámce na Bid-Bondy, Performance Bondy a Warranty bondy)

Na pozemky a nehnuteľnosť nachádzajúcu sa v katastri nová Kelča, bolo Daňovým úradom povolené platiť daň v splátkach, oproti čomu v zmysle interných štandardov Daňového úradu boli na tieto nehnuteľnosti zriadené príslušné záložné práva. Spoločnosť DÚHA, a.s. uvedené splátky dane platí riadne a načas.

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP, podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti viac ako rok	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP, podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti viac ako rok	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 119 094			2 450 819
Prírastky								
Úbytky					-116 094			-116 094
Presuny								
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725

Oprávky							
Stav na začiatku ÚO							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 119 094		2 450 819
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 003 000		2 334 725

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodár. ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
FLASH PREŠOV, spol s.r.o.	100 %	100 %	76 344	- 6 625	303 724
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
URANPRES, spol s.r.o.	24,72 %	24,72 %	2 719 693	271 372	28 001
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

Jednotlivé podiely v dcérskych účtovných jednotkách a jednotkách s podstatným vplyvom boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenené metódou vlastného imania.

Výška precenenia je nasledovná:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Výška ZI b	OC podielu c	Podiel ÚJ na ZI v % d	Hodnota VI e	Podiel na VI f	Výška precenenia
Dcérske účtovné jednotky						
FLASH PREŠOV, spol s.r.o.	303 724	303 724	100 %	76 344	76 344	-227 380
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
URANPRES, spol s.r.o.	483 000	28 001	24,72 %	2 719 693	672 308	644 307

Vo finančných investíciách nedošlo v sledovanom období k významným zmenám.

4. Zásoby

Opravné položky (OP) podľa jednotlivých druhov zásob

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Záložné právo - zásoby

Na zásoby Spoločnosti nebolo k závierkovému dňu zriadené žiadne záložné právo.

Zákazková výroba

Výnosy zo zákazky boli k závierkovému dňu upravené pomocou percenta dokončenia zákazky na takú výšku, ktoré by sa mali podľa stupňa rozpracovanosti dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli fakturované a v akej výške. Rozpočítaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočítaných výnosov a rozpočítaných nákladov na zákazku prepočítaných percentom dokončenia zákazky. V prípade, ak je na zákazke kalkulovaná strata, bola táto strata vykázaná celá v nákladoch. Celkový dopad z prepočtu zákazkovej výroby je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie
a	b
Výnosy zo zákazkovej výroby – dosiahnuté	7 854 098
Výnosy zo zákazkovej výroby - prepočítané	8 166 046
Náklady na zákazkovú výrobu	9 176 808
Doúčtovanie nákladov z kalkulovanej straty	
Dopad z prepočtu zákazkovej výroby	311 948

Názov položky	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b
Výnosy zo zákazkovej výroby – dosiahnuté	6 892 631
Výnosy zo zákazkovej výroby - prepočítané	9 023 593
Náklady na zákazkovú výrobu	8 810 481
Doúčtovanie nákladov z kalkulovanej straty	
Dopad z prepočtu zákazkovej výroby	2 130 962

5. Pohľadávky

Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2024
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042 a 054)	951 333	1 880 491	0	103 240	2 728 584
Pohľadávky spolu	951 333	1 880 491	0	103 240	2 728 584

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti nad 360 dní vo výške 20 % ich menovitej hodnoty, k pohľadávkam po splatnosti nad 720 dní vo výške 50 %

ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po splatnosti nad 1 080 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty. Zároveň spoločnosť v bežnom účtovnom období vytvorila opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty voči odberateľom, na ktorých bol vyhlásený konkurz, respektíve bolo začaté reštrukturalizačné konanie. V prípade, kedy konkurzný správca doručil spoločnosti informáciu o výške priznanej pohľadávky, sú opravné položky tvorené do výšky nepriznanej konkurzným správcem. Tieto pohľadávky budú odpísané po úhrade poslednej splátky v zmysle splátkového kalendára schváleného konkurzným správcem.

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní

Názov položky	K 31.12. 2024	K 31.12. 2023
Krátkodobé obchodné pohľadávky z r. 054 v tom:		
Splatné pohľadávky	9 512 884	9 398 822
Nad 0 dní do 30 dní	107 779	168 777
Nad 30 dní do 60 dní	413 628	16 711
Nad 60 dní do 90 dní	38 944	15 650
Nad 90 dní do 360 dní	50 596	8 931 164
Nad 360 dní	10 645 715	4 027 003
Krátkodobé pohľadávky (r.054)	20 769 546	22 558 127

V stave obchodných pohľadávok ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky má Spoločnosť aj pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, nakoľko bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok z obchodného styku sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky – do / po lehote splatnosti k 31.12. 2024

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky (z r.053)			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	9 512 884	11 256 662	20 769 546
Pohľadávky voči spoločníkom (r.061)			0
Daňové pohľadávky a dotácie (r.063)	71 532	0	71 532
Pohľadávky z derivát.operácií (r.064)	444 142		444 142
Iné pohľadávky (r. 065)	584 901	163 708	748 609
Čistá hodnota zákazky (r. 58)	19 359 850		19 359 850
Spolu (r. 053)	29 973 171	11 420 370	41 393 679

Záložné právo – pohľadávky

Opis predmetu záložného práv	Bežné účtovné obdobie		
	Maximálna hodnota do ktorej sa predmet zabezpečenia zabezpečuje	Hodnota predmetu zabezpečenia k 31.12.2024 (pohľadávky DÚHA)	Výška pohľadávky k 31.12.2024 úverového vzťahu
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia SPOLU	6 640 547	4 031 808	8 967 875

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech Gernas, a.s.:	5 240 547	3 493 698	8 912 633
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech SLSP:	1 400 000	538 110	55 242

Záložné právo bolo zriadené na pohľadávky v prospech spoločnosti GERNAS. s.r.o súvisiace s výstavbou líniovej časti 2 vysokotlakového plynovodu SK-PL na základe Zmluvy o dielo ev.č.: 187/17/EUS zo dňa 29.6.2018 vo výške záväzku voči tejto spoločnosti – pozostávajúceho z istiny vo výške 3.493.698,45 EUR a potenciálneho príslušenstva k nej.

Záložné právo bolo zriadené v prospech spol. Slovenská sporiteľňa, a.s. s výnimkou pohľadávok zo Zmluvy o dielo ev.č.: 187/17/EUS zo dňa 29.6.2018 vo výške najvyššej hodnoty zabezpečenej istiny – 2 500 000 EUR pričom výška čerpaného úveru (istiny úveru – zabezpečeného záväzku voči Banke) k 31.12.2024 predstavuje 195 075,00 EUR

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou – nezaplatené nájomné	693 342	248 144
Sadzba dane z príjmov (v%)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	166 402	52 110
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	114 292	- 27 533
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	114 292	- 27 533
Zaučtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka bola vyčíslená z dočasného rozdielu účtovnej a daňovej základne k nákladom, na ktoré sa vzťahuje podmienka zaplatenia.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v sledovanom období nedisponovala krátkodobým finančným majetkom.

8. Finančné účty

Peňažné prostriedky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnica, ceniny (z r.072)	8 216	6 561
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.073)	565	44 925
Spolu	8 781	51 486

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Peňažné prostriedky pre prehľad peňažných tokov

Odsúhlasenie súm v súvahe na prehľad peňažných tokov:

Názov položky	Peňažné prostriedky (r. 071)
<u>Súvaha</u>	
1. 1. 2024	51 486
31.12. 2024	8 781
<u>Prehľad peňažných tokov</u>	
1. 1. 2024	51 486
31.12. 2024	8 781

V sledovanom období nedošlo k rozdielnemu vykázaniu údajov v Súvahe a pre Prehľad peňažných tokov vzhľadom k tomu, že spoločnosť prípadné kreditné zostatky kontokorentných účtov vykazuje v zostavených výkazoch v časti úverov.

9. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé (r. 075), z toho:	33 373	35 227
Nájom	33 373	35 227
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	36 258	31 875
Nájom	1 854	1 854
Poistenie	25 591	21 825
Ostatné	8 813	8 196
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 078)	0	0
Výnosy vzťahujúce sa k stavebným zákazkám	0	0
Ostatné	4 605	0

Náklady budúcich období predstavujú nároky za plnenia, ktoré boli uhradené dopredu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri je vo výške 332 271,13 €, čo predstavuje: 610 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou 33,19 € za kus, 60 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou 331,94 € za kus, 88 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou 3 319,39 € za kus.

Spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky nevlastnila vlastné akcie.

Kapitálové a ostatné fondy

V rámci kapitálových fondov je ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky vykázaný fond z kapitálových vkladov (zákonný rezervný fond) vo výške 66 454 €, čo predstavuje 20% výšky základného imania. V ostatných kapitálových fondoch je vykázaná suma 664 730 €, ktorá predstavuje podiel na výsledku hospodárenia alokovaný na základe finančnej investície v spoločnosti URANPRES, s.r.o.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov

V hodnote 416 927 € sú zahrnuté oceňovacie rozdiely z precenenia cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim a podstatným vplyvom. Podrobný rozpis oceňovacích rozdielov je uvedený v časti E bode 3 v prehľade dlhodobého finančného majetku.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nerozdelený zisk minulých rokov (r. 2013 až r. 2017, r. 2019) vo výške 4 690 922 € a stratu r. 2018 a r. 2020 až r. 2022, spolu vo výške 1 353 755 €.

Napriek skutočnosti, že Spoločnosť nesúhlasí so závermi niekoľkých daňových kontrol, ktoré napadla v rámci prebiehajúcich súdnych konaní, do výsledku hospodárenia boli po zhodnotení významnosti zahrnuté v rokoch 2021 a 2023 daňové dopady z ukončených daňových kontrol; celková výška daňových dopadov znižujúca Vlastné imanie je 1 387 937 €. Spoločnosť v roku 2024 znížila vlastné imanie zaúčtovaním odpisu nevymožiteľnej pohľadávky vo výške 906 579 €, ktorá predstavuje významnú opravu minulých období.

Výsledok hospodárenia za rok 2024 po zdanení

predstavuje zisk vo výške 520 530 €.

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk za rok 2023	87 850 €
Vysporiadanie výsledku hospodárenia	Bežné účtovné obdobie
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	87 850 €

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v časti O poznámok.

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120)	-				-
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	102 642	84 978	88 846	9 775	88 999

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	98 642	81 978	85 846	8 775	85 999
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 000	3 000	3 000	1 000	3 000

K zákonným rezervám patria rezervy na nevyčerpanú dovolenku, ostatné rezervy sú pripočítateľnými položkami.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120)	-				-
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	104 771	124 193		17 805	102 642
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	93 064	97 922	74 539	17 805	98 642
Rezerva na audit účtovnej závierky	8 000	4 000	8 000		4 000

3. Závazky (r. 101)

Obchodné a ostatné záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (z r.102)	985 340	1 153 771
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	985 340	1 153 771
Krátkodobé záväzky spolu (z r. 122)	34 638 960	33 458 476

Krátkodobé obchodné a ostatné záväzky – do / po lehote splatnosti k 31.12. 2024

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Krátkodobé záväzky (z r.122)			
Záväzky z obchodného styku (r. 123)	26 787 493	1 261 879	28 049 372
Čistá hodnota zákazky (r. 127)			
Záväzky voči spoločn. a združeniu (r.130)	3 900 790		3 900 790
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	87 386		87 386
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	102 374		102 374
Daňové záväzky a dotácie (r.133)	106 715		106 715
Iné Záväzky	2 137 302	255 021	2 392 323
Spolu (r. 122)	33 122 060	1 516 900	34 638 960

Krátkodobé záväzky z obchodného styku denominované v cudzích menách

Spoločnosť neviduje krátkodobé záväzky z obchodného styku denominované v cudzích menách.

4. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 166	37 438
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 556	5 237
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 556	5 237
Čerpanie na stravovanie zamestnancov	6 703	6 509
Čerpanie ostatné	-	-
Čerpanie sociálneho fondu spolu	6 703	6 509
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 019	36 166

Sociálny fond bol tvorený z mzdových nákladov v zmysle platnej legislatívy vo výške 5 556,- EUR (2023: 5 237,- EUR).

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Dátum splatn.	Suma v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma v eurách za bežné ÚO	Suma za bezprostredne predchádz. ÚO
a	b	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)					
Úver SLSP č.1150/CC/20 2.500.000,- EUR	EUR	09/2026	-	375 000	875 000
Krátkodobé bankové úvery (z r. 139)					
Úver SLSP č.1150/CC/20 2.500.000,- EUR (krátkodobá časť)	EUR	12/2024		500 000	500 000
Úver Kontokorent SLSP Č.501/CC/22 (5.000.000,-EUR)	EUR	09/2025		55 242	112 439
Úver Strednodobý 365.bank Č.038/19/550088 (9.278.016,-EUR)	EUR	10/2023		0	8 764 781
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140)					
GERNAS. s.r.o	EUR			3 493 698	0

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma v eurách za bežné ÚO	Suma za bezprostredne predchádz. ÚO
a	b	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky (z r. 110)				2 135	2 135
Rôzne	EUR	-		2 135	2 135
Krátkodobé pôžičky (z r. 135)					
-	EUR	-	-	0	0

K 31.12.2024 eviduje Spoločnosť bankové záruky v celkovej výške 970 000 EUR, v štruktúre podľa prehľadu nižšie:

	2024	2023	2022
Druh BZ	Výška BZ	Výška BZ	Výška BZ
BZ platobné	0	0	0
BZ za záručnú dobu	0	0	0
BZ za ponuku	970 000 EUR	330 000 EUR	100 000 EUR

6. Bankové úvery podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Bežné bankové úvery (r.139), z toho:	1 463 346	10 083 813
Časť dlhodobých úverov splatných do jedného roka	500 000	500 000
Dlhodobé bankové úvery (r.121), v tom splatné:	375 000	875 000
V druhom roku	300 000	500 000
V treťom až piatom roku		375 000
Po piatich rokoch		

7. Závazky z finančného leasingu

Spoločnosť neeviduje záväzky z finančného prenájmu.

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výdavky budúcich období krátkodobé/dlhodobé (r. 142 143)	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 144), z toho:	144 594	183 047
Eurofondy	144 594	183 047
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145), z toho:	42 921	42 449
Eurofondy	38 453	38 453

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (r. 01)**

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa

Krajina	Stavebná činnosť		Nájomné		Ostatné služby		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	8 166 046	9 023 593	30 512	309 678	340 076	530 638	8 536 634	9 863 909
Poľsko	0	0	238 762	1 019 214	58 115	16 659	296 877	1 035 873
Spolu	8 166 046	9 023 593	269 274	1 328 892	398 031	547 297	8 833 511	10 899 782

2. Zmena stavu zásob (r. 06)

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby v štádiu rozpracovanosti.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Aktivácia nákladov (r. 07), z toho:	38 986	0
Aktivácia materiálu		
Aktivácia DHM	38 986	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, (r. 08 + 09) z toho:	5 043 830	117 329
Výnosy z predaja DHaNM	4 852 555	30 847
Tržby z predaja materiálu	155	2 780
Výnosy z postúpení	0	0
Výnosy vzťahujúce sa k poisťným udalostiam	2 250	25 534
Pomerné rozpustenie priznaných dotácií	38 453	38 508
Zmluvné pokuty a penále, úroky z omeškania	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0
Odpis záväzkov	150 372	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (z r. 08 + 09)	45	14 397

Finančné výnosy (r. 29), z toho:	14 500	15 963
Kurzové zisky (r. 42), z toho: Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:	14 500	15 963

Výnosy z predaja cenných papierov	0	0
Výnosové úroky (r. 39)	14 500	15 963
Ostatné (r. 44)	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 833 319	10 899 782
Tržby za tovar	160	0
Čistý obrat celkom	8 833 479	10 899 782

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 12)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	691 098	756 045
Spotreba energií	43 836	41 540
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	158 549	26 852
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu		
Spolu	893 483	824 437

2. Služby (r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby celkom	7 030 645	6 875 466
Subdodávky	4 148 141	2 314 721
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	370 184	87 836
Náklady na služby IT/IS	31 400	22 104
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov	33 717	7 062
Právne služby	241 483	223 427
Náklady na prepravu	22 345	22 031
Telekomunikačné služby	5 456	5 536
Náklady na služby súvisiace s cestovným	13 926	8 220
Cestovné	102 678	94 815
Náklady na vzdelávanie	7 564	3 661
Opravy a udržiavanie	152 891	131 944
Práce mechanizmami		

Náklady na reprezentáciu	1 572	5 035
Účtovné, ekonomické a iné poradenstvo	353 371	784 112
Prekladateľské a sprostredkovateľské služby	64 474	114 022
Projektová činnosť	40 450	40 200
Inžinierska činnosť		
Bezpečnostnotechnické a pracovné zdravotné služby (ABT, TPO, PZS, BOZP, HBZS)		
Dočasné pridelenie zamestnancov		
Nájom pracovnej sily	589 093	596 364
Strážna služba		
Náklady voči audítorovi - audit riadnej individuálnej účtovnej závierky účtovnej závierky	2 000	4 000
Reklama		
Marketingové služby		
Služby poskytnuté partnerom v Združení	659 446	2 310 494
Ostatné	190 454	99 882
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r. 26), z toho:	124 381	196 989
Odpis pohľadávok	0	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	29 957	94 819
Ostatné pokuty a penále	22 551	8 765
Trovy exekúcie, náhrada trov súdneho konania	4 819	18 980
Poistenie majetku	66 402	72 068
Manká a škody	0	0
Tvorba rezervy na straty zo ZV IAS37	0	0
Zmarené investície	0	0
Ostatné	652	2 357
Finančné náklady (r. 45), z toho:	413 761	857 985
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	279	-21
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	413 482	858 006
Nákladové úroky (r. 049)	330 954	756 410
Finančné náklady na bankové garancie a bank. poplatky	82 528	101 596
Predané cenné papiere a podiely	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je platná sadzba 15 % a 21 %. Spoločnosť vzhľadom na svoj obrat uplatňuje sadzbu dane 21%. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

1. Odložený daňový záväzok

Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane 24% platnou pre rok 2025

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	93 230	137 810

zdaniteľné	93 230	137 810
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložený daňový záväzok	22 375	28 940
Zmena odloženého daňového záväzku	- 6 565	- 5 679
Zaúčtovaná ako náklad	- 6 565	- 5 679
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložený daňový záväzok sa vzťahuje k vyčíslenému dočasnému rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku.

2. Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospod. pred zdanením, z toho:	403 513			115 416		
Teoretická daň		84 738	21%		24 237	21%
Daňovo neuznané náklady / Pripoč.P/	824 619	173 170		206 123	43 286	
Položky nepodliehajúce dani /Odpoč.P/	1 252 583	263 043		267 134	56 098	
Spolu	- 24 451	- 5 135		54 404	11 425	
Umorenie straty	0	0		27 202	5 712	
Splatná daň z príjmov	0	3 840		27 202	5 712	
Odložená daň		-120 857			21 853	
Celková daň z príjmov		-117 017			27 565	

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch skutočnosti, o ktorých sa neúčtuje v účtovných knihách, informácie o nich sú však podstatné na posúdenie ekonomickej a majetkoprávnej situácie účtovnej jednotky. V podsúvahe vedie Spoločnosť evidenciu o podmienených pohľadávkach a záväzkoch vyplývajúcich zo súdnych sporov, eviduje prijaté a poskytnuté záruky, ručenia podľa jednotlivých druhov a pod.

Z významnejších položiek evidovaných na podsúvahových účtoch spoločnosti spoločnosť DÚHA, a.s. eviduje:

Podmienené pohľadávky voči spoločnosti A.G.P., s.r.o. v konkurze prihlásené do konkurzu v nasledovnej štruktúre:

Titul	istina	Úroky	Úroky z omeškania	Náklady z uplatnenia	SPOLU
Zmluvná pokuta STU I	270 007,00 €	- €	132 889,68 €	19 742,93 €	422 639,61 €
Zmluvná pokuta STU II	19 500,00 €	- €	9 650,52 €	5 132,59 €	34 283,11 €
Zmluvná pokuta STU III	135 000,00 €	- €	21 636,99 €	8 264,53 €	164 901,52 €
DUHA - zmluvná pokuta nevypratanie	12 000,00 €	- €	1 642,19 €	- €	13 642,19 €
DUHA - zmluvná pokuta neskoré odovzdanie	305 962,67 €	- €	41 870,78 €	- €	347 833,45 €
DUHA - škody	253 683,16 €	- €	34 716,37 €	- €	288 399,53 €
DUHA - pôžička I	10 000,00 €	706,71 €	1 755,45 €	- €	12 462,16 €
DUHA - pôžička II	55 000,00 €	4 010,42 €	10 064,10 €	- €	69 074,52 €
DUHA - pôžička III	30 000,00 €	2 172,00 €	5 489,51 €	- €	37 661,51 €
DUHA - zápočet pohľadávok AV PLUS, s.r.o.	9 813,28 €	- €	1 899,79 €	- €	11 713,07 €
SPOLU:	1 100 966,11 €	6 889,13 €	261 615,38 €	33 140,05 €	1 402 610,67 €

Dôvodom evidencie týchto podmienených pohľadávok na podsúvahovom účte je:

- a.) riziko prehratého súdneho sporu, ktorý vedie konkurzná správkyňa A.G.P., spol. s r.o. proti spoločnosti DÚHA, a.s. v rámci súdneho konania vedeného na Mestskom súde Bratislava III, v rámci ktorého sa domáha zaplata pohľadávky v celkovej výške 1.065.760 EUR s prísl. z titulu neuhradených častí zádržného a garančnej zábezpeky na základe samostatných faktúr, pričom spoločnosť DÚHA, a.s. túto pohľadávku neuznáva z titulu, že táto pohľadávka buď zanikla na základe zápočtu alebo predstavuje fakturáciu spoločnosťou A.G.P., s.r.o. nevykonaných a fiktívne fakturovaných prác, či dodávok materiálov
- b.) riziko prehratého sporu s STU Bratislava ohľadom zmluvných pokút uvedených v tabuľke vyššie ako STU I, STU II a STU III, ktoré by v prípade úspechu STU Bratislava v predmetných súdnych konaniach predstavovali riziko priamej škody spôsobenej spoločnosťou A.G.P., s.r.o. spoločnosti DÚHA, a.s. o ktorej spoločnosť DÚHA, a.s. dovtedy neúčtovala.

V podmienených pohľadávkach ďalej spoločnosť eviduje podmienenú pohľadávku vo výške 495.464,26 EUR vyplývajúcu zo súdneho sporu so spoločnosťou UNIQA poisťovňa, a.s. vzťahujúcu sa k poisťovacej škode na majetku. Škoda vznikla pretrhnutím hrádze na rieke Laborec, pričom náklady vynaložené spoločnosťou na odstránenie, resp. zmiernenie následkov poistnej udalosti neboli poisťovňou UNIQA uznané.

Pokiaľ ide o podmienené záväzky, spoločnosť DÚHA, a.s. na podsúvahových účtoch eviduje rizikové podmienené záväzky v spojení:

- a.) so sporom ktorý vedie konkurzná správkyňa A.G.P., spol. s r.o. proti spoločnosti DÚHA, a.s. v rámci súdneho konania vedeného na Okresnom súde Bratislava II, v rámci ktorého sa domáha zaplata pohľadávky v celkovej výške 1.065.760 EUR s prísl. z titulu neuhradených častí zádržného a garančnej zábezpeky na základe samostatných faktúr, pričom spoločnosť DÚHA, a.s. túto pohľadávku neuznáva z titulu, že táto pohľadávka buď zanikla na základe zápočtu alebo predstavuje fakturáciu spoločnosťou A.G.P., s.r.o. nevykonaných a fiktívne fakturovaných prác
- b.) so spormi vedenými zo strany STU Bratislava proti spoločnosti DÚHA, a.s. na Okresnom súde Bratislava II v celkovej výške 424.507 EUR s príslušenstvom, na základe ktorých sa STU Bratislava domáha zaplata zmluvných pokút za neskoré vypratanie staveniska a neodstránenie väd diela zhotovovaného poddodávateľom – spoločnosťou A.G.P., s.r.o. v konkurze
- c.) Záložné právo na zabezpečenie daňového nedoplatku, ktorý zriadil Daňový úrad Bratislava na nehnuteľnosť a pozemky nachádzajúce sa v katastri obce Nová Keľča. Hodnota zabezpečeného daňového nedoplatku predstavuje sumu 331.027 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

K 31.12.2024 neeviduje Spoločnosť žiadne prijaté bankové garancie.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie o hrubých príjmoch za výkon funkcie členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v EUR	
		2024	2023
01	Nakúpený materiál	0	0
02	Prijaté služby	659 325	662 143
03	Prijaté pôžičky	1 322 439	738
04	Predaný materiál	0	2 780
05	Poskytnuté služby	7 303 629	1 783 139
06	Poskytnuté pôžičky	141 000	0
07	Ostatné	2 500	69 314

Spriaznenými osobami sú spoločnosti, ktoré predstavujú podielové alebo prepojené účtovné jednotky. Nákupy materiálu, výrobkov a služieb sa uskutočnili za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb.

LEGENDA:

1. Nakúpený materiál
2. Prijaté služby
3. Prijaté pôžičky (vrátane úrokov)
4. Predaný materiál
5. Poskytnuté služby
6. Poskytnuté pôžičky (vrátane úrokov)
7. Ostatné (postúpenia, obstaranie DHM, predaj DHM, atď.)

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

Iné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktoré by mali vplyv na hospodárenie Spoločnosti alebo by iným spôsobom významne ovplyvnili jej činnosť, nenastali.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Vlastné imanie / v tom	3 504 197	540 418	- 913 203	0	3 131 412
Základné imanie	332 271				332 271
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	664 729				664 729
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	403 663	19 888	- 6 624		416 927
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	66 454				66 454
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 302 985		- 906 579	87 850	2 484 256
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 353 755				- 1 353 755
Výsledok hospodárenia BÚO	87 850	520 530		- 87 850	520 530
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Vlastné imanie / v tom	3 519 349	87 850	103 002	0	3 504 197
Základné imanie	332 271				332 271
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	664 729				664 729
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	404 730		1 067		403 663
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	66 454				66 454
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 404 920		101 935		3 302 985
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 333 841			- 19 914	- 1 353 755
Výsledok hospodárenia BÚO	- 19 914	87 850		19 914	87 850
Vyplatené dividendy					

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2024

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v €	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	403 513	115 416
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.1.1. až A.1.13.)	-2 948 029	1 193 104
A.1.1.	Odpisy DHM, DNM (+)	367 415	478 676
A.1.2.	Zost. hodnota DHM, DFM - likvidovaný, darovaný, škoda		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.1.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - aktíva (+/-)	-7 134	2 996
A.1.6.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - pasíva (+/-)	-37 981	-39 140
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	330 954	756 410
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-14 500	-15 963
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k 31.12. (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k 31.12. (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja DHM (+/-)	-3 586 783	10 125
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti (+/-)		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A.2.1. až A.2.4.)		15 008
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 586 781	1 076 630
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	3 524 716	-1 029 852
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	63 653	-31 771
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov práv. osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	2 042 265	1 323 528
A.3.	Úroky prijaté (+)	14 500	15 963
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-330 954	-756 410
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov zo zisku (mimo invest. činnosti)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (mimo invest. činnosti)		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A*+A.3+A.4+A.5+A.6)	1 725 811	583 080
A.7.	Výdavky/Príjmy - daň z príjmov účtovnej jednotky (+/-)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.10.	Ostatné špecifické položky ovplyvňujúce peňažné toky v prevádzkovej činnosti (+/-)		

A***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A***+A.7.+A.8.+A.9.+A.10)	1 721 971	583 080
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-84 038	-13 826
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (-)		
B.4.	Výdavky na obstaranie DFM (-)		
B.5.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.6.	Príjmy z predaja DHM (+)	4 852 710	33 627
B.7.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (+)		
B.8.	Výdavky na dlhod. pôžičky pre ÚJ v konsolid. celku		
B.9.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od ÚJ v konsolid. celku		
B.10.	Výdavky na dlhod. pôžičky poskytnuté tretím osobám		
B.11.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od tretích osôb		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	4 768 672	19 801
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-906 579	-101 935
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy zo zmeny VH min. období		
C.1.5.	Výdavky na obstar. alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch. podielov(-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ(-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-906 579	-101 935
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (Súčet C.2.1. až C.2.10.)	-5 626 768	-467 811
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 ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 095 606	10 444 111
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-10 216 073	-10 825 422
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	3 580 989	257
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-87 290	-86 757
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		

C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplýv. z finančnej činnosti (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplýv. z fin. činnosti(-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky patriace do finančnej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku patriace do finančnej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi mimo derivátov určených na predaj, obchodovanie		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi mimo derivátov určených na predaj, obchodovanie		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti	- 3 840	-5 712
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-6 537 187	-575 458
D***	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-42 704	27 423
E.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1. 1.)	51 486	24 063
F.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.)		
	pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.	8 782	51 486
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostriedkom na konci účtovného obdobia (k 31. 12.)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 782	51 486