

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

**FERRMONT, a. s.**  
Trenčianska 1320/89  
020 01 Púchov

Spoločnosť FERRMONT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. 10. 1994 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná 8. 12. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10737/R). Od roku 2018 je akciovou spoločnosťou.

Spoločnosť má zriadené dva zahraničné odštepne závody zapísané v obchodných registroch:

- v Českej republike pod názvom FERRMONT, a.s. – odštepny závod, so sídlom Tuřanka 1222/115, Brno, IČO: 036 36 046, vznik: 16. 12. 2014
- v Srbsku pod názvom FERRMONT s.r.o. – ogranak Beograd, so sídlom Justina Popovica 3, 111 85 Beograd, IČO: 110238836, vznik: 21. 9. 2017

### 2. Predmet činnosti Spoločnosti podľa obchodného registra:

- konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva
- **inžinierska činnosť vo výstavbe**
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti- veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v obchode
- poradenská činnosť v oblasti ekológie a vodného hospodárstva
- matematické modelovanie, vedecko-technické výpočty
- **výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd**
- **dodávka a montáž vzduchotechnických zariadení a klimatizácie**
- výroba úžitkových autodoplňkov a autopríslušenstva
- zámočnicke práce
- zvaračské práce
- **výkon činnosti stavbyvedúceho**
- výkon činnosti stavebného dozoru
- **uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác**
- **uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác**
- **výroba, montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení - plynových**
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- práce so stavebnými mechanizmami
- výroba výrobkov z gumy a plastov
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla

- skladovanie
- počítačové služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'nych vecí
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- opravy vyhradených technických zariadení tlakových
- **prevádzkovanie verejných vodovodov kategórie V-I a verejných kanalizácií kategórie K-I**
- opravy vyhradených technických zariadení plynových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - zdvíhacích
- opravy vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- projektovanie a konštruovanie strojárskych zariadení
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov
- upratovacie a čistiacie práce
- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových
- vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti

### 3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	100	99
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	102
počet vedúcich zamestnancov	5	5

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 30. septembru 2024, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.03.2025.

## **B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa veľkostné kritériá.

## **C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

### **(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovná závierka bola zostavená podľa základných princípov daných zákonom o účtovníctve, podľa ktorého informácie v účtovnej závierke musia byť pre používateľa užitočné, posudzujú sa z hľadiska ich významnosti a musia byť zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé. Informácia sa považuje za významnú, ak by jej neuvedenie v účtovnej závierke alebo jej chybné uvedenie mohlo ovplyvniť úsudok alebo rozhodovanie užívateľa účtovnej závierky. Informácie nemôžu byť vylúčené iba z dôvodu, že by pre užívateľa účtovnej závierky neboli zrozumiteľné.

### **(b) 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. Významné odhady sa v podmienkach Spoločnosti týkajú najmä:

Dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania, odhad opravných položiek.

Zásoby – určenie čistej realizačnej hodnoty a tvorba opravných položiek.

Pohľadávky – odhad opravných položiek.

Pohľadávky – odhad nevyfakturovaných výnosov z opakovaných dodávok za stočné.

Zákazková výroba – určenie správneho percenta rozpracovanosti, odhad konečného výsledku zákazky závisí pri fixnej cene od čo najpresnejšieho rozpočtu nákladov.

Rezervy na nevyčerpané dovolenky, na riziká vyplývajúce z činnosti, nevyfakturované dodávky, odchodné, nedorobky a záručné opravy.

### **Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sa bližšie popisujú v jednotlivých bodoch poznámok.

### **(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi výroby, ktoré obsahujú hlavne priame náklady súvisiace s vytvorením majetku a časť výrobnéj réžie, ktorú je možné priradiť k majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Akvivované náklady na vývoj	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 100 EUR a nižšia ako 1 700 Eur a doba používania dlhšia ako jeden rok sa považuje za drobný dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby využívania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 100 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania, prípadne podľa internej smernice sa na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti v konkrétnych jednotlivých situáciách majetok zaradí ako drobný hmotný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej životnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - administratívne budovy (TZ)	40	lineárna	2,5
Stavby - výrobné haly	20	lineárna	5
Stroje, prístroje zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 0,08
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,67
Drobný DHM	3	lineárna	33,33

#### **(d) Dlhodobý finančný majetok**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Hodnota rizika, že dlhodobý finančný majetok neprinesie v budúcnosti ekonomické úžitky sa vyjadruje formou opravných položiek k tomuto majetku, zatiaľ nebol dôvod na ich tvorbu.

#### **(e) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, s výnimkou položiek určených internou smernicou, ktoré účtuje priamo do nákladov spôsobom B účtovania zásob. Obstarávacia cena nakupovaných zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, zľava, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zásob vytvorených vlastnou činnosťou zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti na odpracovaných hodinách výrobných pracovníkoch - v sume kalkulovanej na hodinu výkonu. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky, ktoré sa tvoria najmä k zásobám, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb dlhšie ako rok.

#### **(f) Zákazková výroba**

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno primerane odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú k dátumu súvahy s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonanú prácu a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku (angl. percentage-of-completion-method), okrem prípadov, keď by uvedený výpočet nevypovedal o stupni dokončenia. Očakávané celkové náklady vychádzajú z rozpočtu zákazky, kde sú zahrnuté očakávané priame náklady vo forme subdodávok, priame osobné náklady, spotreba priameho materiálu, nepriame náklady, z nich hlavne pomerná časť výrobnéj réžie. Podiel správnej réžie je kalkulovaný v ziskovej prirážke zákazky, ak nie je vyslovene dohodnuté v zmluve aká časť správnej réžie je súčasťou nákladov na zákazku. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom boli dohodnuté s odberateľom. V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nie je možné spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov. Náklady sa vykazujú ako náklady v období v ktorom vznikli.

Ako jedna zákazková výroba sa účtuje aj skupina zmlúv s jedným alebo viacerými objednávateľmi ak sú dohodnuté ako jeden celok, sú súčasťou jedného projektu, majú spoločnú maržu, vykonávajú sa súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

#### **(g) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Odhadované pohľadávky na nevyfakturované opakované dodávky vody sú ocenené v predpokladanej výške fakturácie, ktorá je vypočítaná ako súčin odhadovaného množstva dodanej nevyfakturovanej vody v m<sup>3</sup> a jednotkovej ceny schválenej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví.

Odhadované nevyfakturované pohľadávky v odštepných závodoch sú ocenené v predpokladanej výške fakturácie.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek. Dlhodobé pohľadávky zo zádržného pri zákazkovej výrobe nie sú diskontované, nakoľko sú na strane pasív kryté dlhodobými záväzkami zo zádržného vyplývajúceho zo subdodávok.

**(h) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

**(i) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(j) 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.

**(k) 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. Spoločnosť tvorí rezervy najmä na:

- Nevyčerpanú dovolenku,
- Odchodné,
- Nevyfakturované dodávky,
- Nedorobky a záručné opravy,
- Povinné odvody za nezamestnávanie občanov ZŤP.

**(l) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

**(m) 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) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(n) 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.

**(o) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok vykazuje vo svojom majetku nájomca, nie vlastník, teda prenajímateľ. Súčasťou obstarávacej ceny je aj dohodnutá kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo z prenajímateľa na nájomcu.

**(p) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť nevykazuje deriváty.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť nevlastní majetok zabezpečený derivátmi.

**(s) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**Účtovanie zahraničných odštepných závodov**

Zahraničné odštepné závody vedú oddelené účtovníctvo podľa lokálnych účtovných predpisov a v mene tej krajiny, kde majú svoje sídlo (Srbsko – RSD a Česká republika – CZK). Do celkovej hlavnej účtovnej knihy Spoločnosti sú účtovné zápisy prevzaté mesačne prostredníctvom účtovných zápisov a za deň uskutočnenia účtovného prípadu pre účely prepočtu cudzej meny na euro je v zmysle internej smernice určený prvý deň nasledujúceho mesiaca, t. zn. deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu je posledný deň mesiaca za ktorý sa účtuje. Pre tieto účely má Spoločnosť zostavený prevodový mostík, ktorým transformuje prvotné účtovné zápisy vedené podľa lokálnych účtovných pravidiel odštepných závodov na účtovné zápisy tak, aby zodpovedali slovenským účtovným zásadám a pravidlám, ako aj slovenskej daňovej legislatíve.

**(t) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**(u) Opravy chýb minulých účtovných období**

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

## D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý majetok

#### Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	65 437				40 000		109 031
Prírastky						35 000		35 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	65 437	0	0	0	75 000	0	144 031
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	57 874						61 468
Prírastky		2 232						2 232
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	60 106	0	0	0	0	0	63 700
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková cena</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-0	7 563	0		0	40 000	0	47 563
Stav na konci účtovného obdobia	-0	5 331	0		0	75 000	0	80 331

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	65 437						69 031
Prírastky						40 000		40 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	65 437	0	0	0	40 000	0	109 031
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	54 190						57 784
Prírastky		3 684						3 684
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	57 874	0	0	0	0	0	61 468
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková cena</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-0	11 247	0		0	0	0	11 247
Stav na konci účtovného obdobia	-0	7 563	0		0	40 000	0	47 563

### Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	574 397	1 983 978			124 643	11 842		2 709 832
Prírastky			285 864			21 875	251 979		559 718
Úbytky			30 599			233	253 535		284 367
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	574 397	2 239 243	0		146 285	10 286	0	2 985 183
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		248 829	1 353 979			92 358			1 695 166
Prírastky		26 568	196 193			21 876			244 636
Úbytky			30 598			233			30 831
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	275 397	1 519 574	0		114 001	0	0	1 908 971
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia							7 103		7 103
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	7 103	0	7 103
<b>Zostatková cena</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	325 568	629 999	0		32 284	4 739	0	1 007 563
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	299 000	719 670	0		32 284	3 183	0	1 069 109

Prírastky u stavieb vyjadrujú hodnotu technického zhodnotenia prenajatých priestorov, u samostatných hnutelných vecí predstavujú najmä nákup dopravných prostriedkov, kontajnerov, prístrojov, kancelárskej techniky a ostatný drobný dlhodobý majetok.

Spoločnosť využíva aj dlhodobý hmotný majetok, ktorý je už plne odpísaný. Súčet obstarávacích cien tohto majetku je 1 031 tis. EUR.

Na všetky nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti (pozemky a stavby) a na zmluvne zabezpečené pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk na základe záložnej zmluvy.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred . na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	531 192	1 909 300			100 331	7 103		2 562 898
Prírastky		43 205	253 345			24 312	223 532		544 394
Úbytky			178 667				218 794		397 461
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	574 397	1 983 978	0		124 643	11 841	0	2 709 831
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		224 071	1 290 345			67 973			1 582 389
Prírastky		24 758	242 301			24 385			291 444
Úbytky			178 667						178 667
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	248 829	1 353 979	0		92 358	0	0	1 695 166
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia							7 103		7 103
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	7 103	0	7 103
<b>Zostatková cena</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	307 121	618 955	0		32 358	0	0	973 406
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	325 568	629 999	0		32 285	4 738	0	1 007 562

### Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné poistenia a havarijné poistenia na všetky dopravné prostriedky. Kancelárske priestory a výrobné haly v majetku spoločnosti sú poistené pre prípad živelných pohrôm, vandalizmu.

Typ poistenia	Poistná hodnota majetku
Havarijné poistenie, PZP	
Cestovné poistenie	
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 000 000 €
Poistenie zodpovednosti za škodu - VZV	23 254 €
Poistenie majetku	780 000 €
Poistenie strojov a zariadení - VZV	23 254 €
Poistenie strojov a zariadení - Mercedes	90 360 €
Poistenie lomu strojov	8 464 €

### Dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem vprepojených účt.jednotkác h	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosť najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhľou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
<b>Prvotné ocenenie</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525										118 525
Prírastky											0
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525
<b>Opravné položky</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
<b>Účtovná hodnota</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie končiace sa 31.12.2024				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM k 30.9.2025
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
BUKO-S, s.r.o.	100	100	182 603	17 675	118 525
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
					0
<b>Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	-	-	-	-	<b>118 525</b>

Dcérska účtovná jednotka má účtovné obdobie, ktorým je kalendárny rok, preto bude zostavovať účtovnú závierku k 31. 12. 2025. Údaje o vlastnom imaní a výsledku hospodárenia v prechádzajúcej tabuľke sú

preto prevzaté z predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31. 12. 2024. Za rok 2025 nepredpokladáme významné zmeny, iba vo výške zvýšenia vlastného imania o zisk dosiahnutý za rok 2025.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem vprepojených účt.jednotkác h	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosť najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhlou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
<b>Prvotné ocenenie</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525										118 525
Prírastky											0
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525
<b>Opravné položky</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
<b>Účtovná hodnota</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525

## 2. Zásoby

K zásobám materiálu a výrobkov, boli vytvorené opravné položky nasledovne:

Zásoby	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
Materiál	37 830	653			38 483
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					-
Výrobky	6 125		653		5 472
Zvieratá					-
Tovar					-
Poskytnuté preddavky na zásoby					-
<b>Zásoby spolu</b>	<b>43 955</b>	<b>653</b>	<b>653</b>	<b>-</b>	<b>43 955</b>

Vedenie Spoločnosti prehodnotilo výšku vytvorených opravných položiek k zásobám. Boli aktualizované opravné položky k hotovým výrobkom podľa stavu bezobrátkových zásob ku dňu účtovnej závierky. Zatiaľ nepominuli dôvody na tvorbu opravných položiek k materiálu.

## 3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe fixnej ceny dohodnutej v zmluve, vrátane ostatných odsúhlasených nárokov a odchýlok vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu na vykonanú prácu a spotrebu materiálu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci. Do rozpočtovaných nákladov nebol zahrnutý podiel správnej réžie, ktorá bola kalkulovaná v ziskovej marži jednotlivých zákaziek.

V priebehu účtovného obdobia boli niektoré zákazky, ktoré prechádzali z minulých účtovných období, ukončené. Zároveň boli v priebehu účtovného obdobia niektoré zákazky otvorené a aj ukončené.

V nasledujúcich tabuľkách sú z dôvodu prehľadnosti uvedené údaje len za zákazky, ktoré k 30. 9. 2025 neboli ukončené, t. j. zákazky, u ktorých sa k 30. 9. 2025 vykazuje úprava nárokov podľa stupňa dokončenia - čistá hodnota zákazky (informácie k riadku 58 a 127 súvahy):

**Tabuľka 1**

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (len zákazky neukončené k 30.9.2024)	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia neukončené k 30.9.2025
A	b	c	d
<b>Výnosy zo zákazkovej výroby</b>	9 400 655	22 685 070	12 329 752
<b>Náklady na zákazkovú výrobu</b>	8 460 705	20 236 992	11 845 313
<b>Hrubý zisk/hrubá strata</b>	939 950	2 448 078	484 439

Tabuľka 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	8 667 365	11 517 823
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	733 289	811 929

Suma dlhodobého zádržného a garančnej zábezpeky k 30.9.2025: 863 047 EUR.  
Zálohové platby prijaté v OZ Srbsko v sume celkom: 291 567 EUR

#### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	154 093	104 139			258 231
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	108 764				108 764
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>262 857</b>	<b>104 139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>366 995</b>

Opravné položky sú tvorené na rizikové pohľadávky po lehote splatnosti viac ako rok.

Veková štruktúra pohľadávok v bežnom účtovnom období 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	835 738	0	835 738
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>835 738</b>	<b>0</b>	<b>835 738</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 373 100	611 751	4 681 306
Čistá hodnota zákazky	811 929		811 929
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	335 620		335 620
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	412 172		412 172
Iné pohľadávky	19 739	108 764	128 503
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 952 560</b>	<b>720 515</b>	<b>6 369 530</b>

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk.

V rámci iných pohľadávok Spoločnosť vykazuje krátkodobú pôžičku v celkovej výške 80 000 EUR po lehote splatnosti. Úroky z omeškania za účtovné obdobie končiace 30. 9. 2025 predstavujú 28 764 EUR. Na krátkodobú pôžičku a úroky bola vytvorená opravná položka.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadavky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	362 811	0	362 811
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>362 811</b>	<b>0</b>	<b>362 811</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 621 602	327 882	8 949 484
Čistá hodnota zákazky	521 375		521 375
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 035	2 208	40 243
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	196 754		196 754
Iné pohľadávky	19 309	108 764	128 073
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 397 075</b>	<b>438 854</b>	<b>9 835 929</b>

## 5. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 937	8 645
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 289 340	608 021
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	1 021 994	1 736 598
Peniaze na ceste	-46	-100
<b>Spolu</b>	<b>2 323 225</b>	<b>2 353 164</b>

S peňažnými prostriedkami na bankových účtoch má Spoločnosť právo voľne nakladať okrem sumy 1 021 994 EUR, ktorá je uložená na termínovanom vklade a banka obmedzila Spoločnosti právo nakladať s týmito prostriedkami, ktoré sú predmetom záložného práva na poskytnuté bankové záruky a úvery. Zo sumy na bežných účtoch tvorí suma 861 128 EUR peňažné prostriedky zahraničných odštepých závodov.

## 6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>5 239</b>	<b>4 423</b>
poistné, vrátane poistenia stavebno-montážnych prác	5 239	4 423
iné		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>50 759</b>	<b>54 477</b>
poistné	29 529	36 451
softvéry	8 738	9 079
iné - najmä rôzne časovo rozlíšené ročné platby, napríklad diaľničná známka	3 725	7 860
iné - odštepne závody	8 767	1 087
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 019 510</b>	<b>430 490</b>
Časové rozlíšenie výnosov - odštepny závod Srbsko	1 000 613	430 467
Časové rozlíšenie výnosov - odštepny závod Česko	18 874	
iné	23	23

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Podrobné informácie o pohyboch na účtoch vlastného imania sú bližšie uvedené v časti O.

Popis základného imania k 30.9.2025	Hodnota
Základné imanie celkom	36 000
Počet akcií	360
Menovitá hodnota akcie	100
Základné imanie splatené	36 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	2 596 131
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	1,39

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	206 102
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	206 102
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>206 102</b>

## 2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>185 498</b>	<b>139 601</b>	<b>144 387</b>	<b>3 826</b>	<b>176 887</b>
Zákonné rezervy	93 220	59 601	81 978	0	70 843
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	93 220	59 601	81 978		70 843
Ostatné rezervy	92 278	80 000	62 409	3 826	106 043
<i>Rezerva na odchodné</i>	27 069			3 826	23 243
<i>Rezerva na záručné opravy a náklady súvisiace s účtovnou závierkou</i>	63 915	80 000	62 409		81 506
<i>Rezerva na odvod za nespĺnenie povinnosti UPSVAR</i>	1 294				1 294

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>533 759</b>	<b>453 890</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	533 759	453 890
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>7 261 065</b>	<b>10 412 823</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 689 944	8 953 939
Záväzky po lehote splatnosti	1 571 121	1 458 885

#### 4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>275 853</b>	<b>- 93 533</b>
odpočítateľné	275 853	68 199
zdaniteľné		- 161 732
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>244 637</b>	<b>223 578</b>
odpočítateľné	244 637	223 578
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>109 303</b>	<b>27 309</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	- 81 993	19 386
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odpočítateľné rozdiely vyplývajú z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny zásob a pohľadávok z dôvodu tvorby opravných položiek.

Odpočítateľné rozdiely na strane záväzkov vyplývajú z neuhradených záväzkov, ktoré budú zahrnuté do základu dane po ich zaplatení a z rozdielu daňových a účtovných rezerv.

#### 5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 522	4 182
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 467	8 716
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>10 467</b>	<b>10 056</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>9 973</b>	<b>8 716</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 016</b>	<b>5 522</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, ale hlavne ako príspevok na stravovanie.

## 6. Bankové úvery

Štruktúra krátkodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Nezaplatené úroky a poplatky	Suma úveru spolu	Suma úveru spolu v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kontokorentný úver	EUR	3,493	2026	1 701 805		1 701 805	522 514
COVID úver - krátkodobá časť	EUR		2024	-		-	33 728
Kreditné karty	EUR			186		186	128
Obchodný úver	EUR	3,39	2026	27 420		27 420	6 149
<b>Spolu</b>				<b>1 729 411</b>	<b>-</b>	<b>1 729 411</b>	<b>562 519</b>

Zostatok dlhodobej časti bankového obchodného úveru na nákup majetku je 77 036 EUR. Konečná splatnosť úveru je 8.9.2029.

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok, ďalej záložným právom na pohľadávky a dohodou o vyplňovacom práve, kde zaviazaným dlžníkom je Spoločnosť.

Spoločnosť prijala dlhodobé finančné výpomoci so splatnosťou do 5 rokov ktoré k 30.9.2025 vykazuje v nasledovnej štruktúre:

Závazky voči akcionárom vrátane nezaplatených úrokov: 180 625 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4% p. a.

Dlhodobé finančné výpomoci od spriaznenej osoby so splatnosťou do 5 rokov vrátane nezaplatených úrokov: 227 989 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4,20 % p. a.

Spoločnosť má majetok prenajatý formou finančného lízingu s právom kúpy prenajatej veci.

Celková suma istiny v SR ku dňu účtovnej závierky: 87 992 EUR

Celková suma istiny v Srbsku : 35 615 EUR

Celková suma istina splatná do jedného roka: 52 078 EUR

Celková suma istiny splatná do 5 rokov: 71 529 EUR

## 7. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 834	410
daň z finančných transakcií	3 052	
výdavky budúcich období OZ ČR	781	410
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby

Oblasť odbytu	Výroba a montáž ČOV a ostatných stavieb		Konštrukcie		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	13 055 391	23 313 475	2 343 480	1 527 655	1 535 493	790 239
ČR	2 702 473	1 815 082			798	2 860
Srbsko	5 211 617	3 100 347				
<b>Spolu</b>	<b>20 969 481</b>	<b>28 228 905</b>	<b>2 343 480</b>	<b>1 527 655</b>	<b>1 536 291</b>	<b>793 099</b>

## 2. Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:</b>	<b>60 313</b>	<b>80 461</b>
nedokončená výroba	148 056	2 667
výrobky	-87 743	77 793
<b>Aktivácia materiálu pre OZ Srbsko</b>	<b>129 013</b>	<b>82 206</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>366 950</b>	<b>30 268</b>
Úroky z omeškania	304 049	1 813
poistné plnenie	10 695	19 917
predaj šrotu	18 920	3 167
inventúrne rozdiely	3 942	4 866
ostatné výnosy odštepných závodov	23 001	
iné	6 343	505
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>80 045</b>	<b>29 284</b>
výnosové úroky	8 962	3 557
kurzové zisky	31 022	25 699
výnosy z CP a podielov od prepojených ÚJ	40 000	
ostatné finančné výnosy	61	28

## 3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	183 713	248 668
Tržby z predaja služieb	4 685 320	3 991 716
Tržby za tovar	1 200 865	155 946
Výnosy zo zákazky	18 779 354	26 153 326
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>24 849 252</b>	<b>30 549 656</b>

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>15 242 271</b>	<b>22 413 686</b>
Opravy a udržiavanie	110 571	90 766
Cestovné	91 897	61 999
Náklady na reprezentáciu	38 671	27 668
Subdodávatelia	9 546 903	17 731 503
Nájomné	204 034	305 379
Náklady na inzerciu, reklamu	28 539	6 230
Telefónne poplatky	28 962	28 236
Právne služby	45 832	24 880
Školenie zamestnancov	11 525	14 635
Účtovné služby, ISO	27 420	42 657
<b>Auditorské služby, z toho:</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom	18 000	18 000
súvisiace audítorske služby		
Poddodávky OZ Srbsko	3 003 550	2 329 746
Iné služby OZ Srbsko	79 379	47 019
Poddodávky OZ Česko	1 819 990	1 529 639
Iné služby OZ Česko	22 253	27 619
Iné služby	164 743	127 709
<b>Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť, z toho:</b>	<b>206 849</b>	<b>167 401</b>
Pokuty a penále	1 252	14 031
Manká a škody	9 431	3 092
Poistenie	101 442	68 855
Stavebno-montážne poistenie - subdodávatelia	10 983	21 187
Ostatné náklady odštepných závodov	36 336	30 055
Tvorba rezerv	23 697	13 796
Iné	23 708	16 384
<b>Významné položky nákladov z finančnej činnosti, z toho:</b>	<b>274 871</b>	<b>232 340</b>
Úroky z úverov	57 978	36 821
Ostatné nákladové úroky	38 767	26 645
Kurzové straty	13 063	33 060
Ostatné finančné náklady - bankové poplatky - hlavne za bankové záruky	165 063	135 814

Členenie osobných nákladov	Bežné účtovné obdobie
<b>Mzdové náklady</b>	<b>2 312 829</b>
Mzdy a náhrady mzdy v SR vrátane rezervy na dovolenku	2 099 822
Mzdy a náhrady mzdy v OZ Srbsko	100 643
Mzdy a náhrady mzdy v OZ Česko	112 364
<b>Náklady na poistenie, sociálne náklady</b>	<b>818 124</b>
Sociálne poistenie vrátane rezerv	526 245
Zdravotné poistenie vrátane rezerv	232 335
Sociálne a zdravotné poistenie OZ	53 276
Doplnkové dôchodkové poistenie	6 267
<b>Sociálne náklady</b>	
Ostatné sociálne náklady	95 396

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

### 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 hospodárenia pred zdanením, z toho:	-266 176		100,00 %	304 474		100,00 %
teoretická daň		-55 897	21,00 %		63 940	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	532 619	111 850	-42,02 %	336 090	70 579	-26,52 %
Položky znižujúce ZD	-163 616	-34 359	12,91 %	-267 661	-56 209	21,12 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Iné		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Spolu</b>	<b>102 827</b>	<b>21 594</b>	<b>-29,11 %</b>	<b>372 903</b>	<b>78 310</b>	<b>-5,40 %</b>
Zrážková daň z príjmov		1 703			676	
Oprava dane v OZ za minulé obdobie		3 351				
Splatná daň z príjmov spolu		<b>26 648</b>	<b>-10,01 %</b>		<b>78 986</b>	<b>-29,67 %</b>
Odložená daň z príjmov		-81 993	30,80 %		19 386	-7,28 %

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Prenajatý majetok

Spoločnosť využíva časť administratívnych priestorov, skladovacích a výrobných priestorov a parkovacích plôch na základe nájomných zmlúv. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede podľa dohodnutých podmienok. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počítá sa od prvého dňa kalendárneho mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede. Informácie o účtovnej hodnote prenájatých priestorov nemáme k dispozícii.

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

K 30. 9. 2025 boli v prospech Spoločnosti vystavené bankové záruky v celkovej sume 5 914 294 EUR na súťažné ponuky, zádržné a pozáručné opravy, z toho so zostatkovou dobou platnosti dlhšou ako 1 rok na sumu 4 368 816 EUR.

Bankové záruky sú zabezpečené jedno-subjektovou blankozmenkou, záložným právom na pohľadávku k účtu vedeného v banke, záložným právom na nehnuteľný majetok, záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené, viacsúbežnou blankozmenkou, na ktorej zmenkovo zaviazanými subjektami sú fyzické osoby - nepodnikatelia, resp. obliagační dlžníci.

### Podmienené záväzky

Vzhľadom na aktuálnu neistú situáciu v podnikateľskom prostredí, ovplyvnenú najmä infláciou, ktorá spôsobuje nárast cien materiálnych a energetických vstupov a rovnako aj cien subdodávok, je náročné spoľahlivo odhadnúť prípadné budúce náklady na už uzatvorené zmluvy o dielo. Uskutočnené odhady predpokladaných nákladov na zákazky sa môžu líšiť od skutočných.

Záručná doba v oblasti, v ktorej Spoločnosť podniká je 2 – 5 rokov. Zároveň aktuálne u piatich zmlúv o dielo vyplýva povinnosť riadiť skúšobnú prevádzku po ukončení a odovzdaní diela objednávateľovi. Spoločnosť tvorí rezervy na tento druh nákladov na základe skúseností z minulých rokov, ale skutočné náklady sa môžu od odhadovaných líšiť a rozdiel môže byť významný.

#### **K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli v priebehu roka poskytnuté žiadne osobitné výhody ani pôžičky. Za ich činnosť pre Spoločnosť ako členov štatutárneho orgánu im neboli vyplatené žiadne odmeny. Predseda predstavenstva poskytol Spoločnosti pôžičku, úroková sadzba je dohodnutá na 4,2 % p. a.

#### **L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

##### **So spriaznenými osobami boli uzatvorené obchody za obvyklých podmienok v nasledovnom rozsahu:**

Predaj služieb (výnosy)	66 729 €
Nákup služieb – najmä poddodávky k ZoD (náklady)	2 432 411 €
Nákladové úroky	16 942 €

##### **S dcérskou ÚJ boli uzatvorené obchody v nasledovnom rozsahu:**

Predaj služieb (výnosy)	176 924 €
Nákup služieb (náklady)	27 698 €

Zostatok pohľadávok voči dcérskej ÚJ:	32 076 €
Zostatok pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám:	57 363 €
Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám:	610 182 €
Zostatok prijatých pôžičiek od spriaznených osôb:	408 614 €

##### **Vnútro podnikové dodávky služieb a tovaru zahraničným organizačným zložkám - odštepným závodom:**

Preúčtovanie zásob (CZ)	16 561 €
Preúčtovanie služieb (CZ)	138 620 €
Preúčtovanie zásob (SRB)	129 013 €
Preúčtovanie služieb (SRB)	344 954 €

##### **Vnútro podnikové dodávky služieb a tovaru od zahraničných organizačných zložiek - odštepných závodov:**

Preúčtovanie zásob (SRB)	743 290 €
Preúčtovanie služieb (CZ)	25 141 €

**Informácie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

**So spriaznenými osobami boli uzatvorené obchody za obvyklých podmienok v nasledovnom rozsahu:**

Predaj služieb (výnosy)	130 650 €
Nákup služieb – najmä poddodávky k ZoD (náklady)	4 766 863 €
Nákladové úroky	16 942 €

**S dcérskou ÚJ boli uzatvorené obchody v nasledovnom rozsahu:**

Predaj služieb (výnosy)	184 931 €
Nákup služieb (náklady)	14 085 €

Zostatok pohľadávok voči dcérskej ÚJ:	40 243 €
Zostatok záväzkov voči dcérskej ÚJ:	2 274 €
Zostatok pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám:	53 188 €
Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám:	2 735 930 €
Zostatok prijatých pôžičiek od spriaznených osôb:	395 280 €

**Vnútropodnikové dodávky služieb a tovaru zahraničným organizačným zložkám - odštepným závodom:**

Preúčtovanie zásob (CZ)	35 377 €
Preúčtovanie služieb (CZ)	29 125 €
Preúčtovanie zásob (SRB)	82 206 €
Preúčtovanie služieb (SRB)	50 810 €

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

Po skončení účtovného obdobia od 1. 10. 2025 bol oddelená servisná organizačná zložka a celá činnosť servisu bola presunutá do dcérskej účtovnej jednotky FERRMONT SERVIS, s.r.o. (predtým BUKO-S, s.r.o.). Došlo k predaju časti majetku a presunu časti zamestnancov. Tieto zmeny si nevyžadujú úpravy účtovnej závierky Spoločnosti k 30.9.2025.

**N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	7 200				7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 557 660			206 102	2 763 762
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	206 102		210 831	-206 102	-210 831
Ostatné položky vlastného imania					0
<b>SPOLU</b>	<b>2 806 962</b>	<b>0</b>	<b>210 831</b>	<b>0</b>	<b>2 596 131</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	7 200				7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 526 913			30 747	2 557 660
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	30 747	206 102		-30 747	206 102
Ostatné položky vlastného imania					0
<b>SPOLU</b>	<b>2 600 860</b>	<b>206 102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 806 962</b>

## T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Peňažné ekvivalenty

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

### Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti (v EUR)

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3</sup> (+/-)	-266 176	304 473
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13) (+/-)	- 160 931	89 454
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4</sup> (+)	246 868	252 581
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja <sup>5</sup> (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku <sup>6</sup> (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	- 8 611	45 422
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek <sup>8</sup> (+/-)	104 139	145 303
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 582 694	- 400 807
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov <sup>10</sup> (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov <sup>11</sup> (+)	96 745	63 466

A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov <sup>12</sup> (-)	- 8 962	- 3 557
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13</sup>		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14</sup>		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15</sup> (+/-)	- 8 415	- 12 953
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 (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti ( súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	- 346 419	- 855 577
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 013 757	- 1 718 900
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 3 140 043	1 474 102
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 220 133	- 610 780
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>	- 773 526	- 461 651
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	8 939	3 535
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 83 416	- 81 639
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	40 000	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky( príjmy z preplatku) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 122 998	- 37 600
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce 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>	- 931 000	- 577 356
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) <sup>1)</sup>	- 60 000	23 879
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>1)</sup>	- 166 612	- 326 308
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) <sup>1)</sup>		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 415	55 500
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B 1 až B 20)</b>	- 218 197	- 246 929
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		
<b>C. 2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)</b>	1 119 258	- 66 283
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 (+)	1 227 392	139 771
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 (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		- 100 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 108 134	- 106 054
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( súčet C 1 až C 9)</b>	1 119 258	- 66 283
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)</b>	- 29 939	- 890 567
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/- )<sup>2)</sup></b>	2 353 164	3 243 731

<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 (+/-)<sup>2</sup></b>	2 323 225	2 353 164
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)<sup>2</sup></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 (+/-).<sup>2</sup></b>	2 323 225	2 353 164