

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu** v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 a opatrenia č.MF/14770/2017-74

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	DT Slovenská výhybkáreň, s.r.o.
Sídlo:	915 01 Nové Mesto nad Váhom, Trenčianska 17
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 29.5. 2002
Hlavný predmet podnikania:	Výroba a montáž oceľových konštrukcií, kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť DT – Slovenská výhybkáreň, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2025

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2/8 ZoU)

Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá k prvému dňu roku 2025 spĺňa za dve po sebe bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 5 000 000 eur, čistý obrat presiahol 10 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50.

Názov položky	Rok 2024	Rok 2023	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	29 233 946	24 301 345	áno
Čistý obrat celkom	26 851 670	22 515 119	áno
Počet zamestnancov	69	61	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) **Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

Spoločnosť DT - Slovenská výhybkáreň, s. r. o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2024 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo Predstavenstvo DT – Výhybkárna a strojírna a.s. (materskej spoločnosti) na svojom zasadnutí dňa 26.6.2025.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti **s konsolidáciou**:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Spoločnosť DT Slovenská výhybkáreň, s.r.o. je ovládaná spoločnosťou DT - Výhybkárna a strojárna, a.s., Kojetínská 4750/6, 796 01 Prostějov, Česká republika, zapísaná v Obchodní rejstříku u Krajského obchodního soudu v Brně, oddíl B, vložka 3936, ktorá má 100 % podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť DT - Slovenská výhybkáreň, s.r.o. je konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

b) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

Obchodní rejstřík , Vyšehradská 424/16, 128 00 Praha – Nové Město.

c) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu .

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	74	69
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	70
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
---	--	-----	---	-----	--

2	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód		ÁNO		NIE	X
Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:				
		Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia		

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Účtovná jednotka nevedla žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
5.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
6.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
7.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
10.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé ani prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Spoločnosť neúčtovala o finančných nástrojoch.

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť nečerpala žiadne dotácie na obstaranie majetku.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Cenné papiere a podiely – spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely

➤ Zásoby

a) **Zásoby nakupované** sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Príjem na sklad sa oceňuje v obstarávacích cenách a vyskladnenie v priemerných cenách.

b) **Zásoby vlastnej výroby:**

Nedokončená výroba – priame materiálové náklady (priamy materiál).

Polotovary vlastnej výroby – priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, výrobná réžia.

Hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby.

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

➤ Opravné položky k majetku účtovná jednotka v roku 2025 neúčtovala.

➤ Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke účtovná jednotka v roku 2025 neúčtovala.

➤ Odpis nevymožiteľnej pohľadávky :

Účtovná jednotka v roku 2025 účtovala o inkase postúpenej pohľadávky v nominálnej výške 308 830,80 eur (pohľadávka voči spoločnosti Železničné stavby, a.s. Košice, v prospech TSS Grade, a.s. Bratislava).

➤ Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia obstarávacej ceny. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pravidlá pre tvorbu opravných položiek:

Pohľadávky prihlásené do konkurzu a reštrukturalizácii 100%

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní 20%.

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 720 dní 50%.

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 1 080 dní 100%.

➤ Peňažné prostriedky a ceniny

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

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

➤ Cudzia mena

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet –referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Národnou bankou Slovenska (§ 24/3 ZoU).

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

➤ Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatných kapitálových fondov a výsledku hospodárenia v schvaľovaní. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

➤ 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.

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

➤ Odložené dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich dočasnou 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.

➤ O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnuteľný. Pri výpočte odloženej dane sa použije sa sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

➤ V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

➤ Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

➤ Oprava chýb minulých rokov

Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429- Neuhradená strata minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív)

Spoločnosť v roku 2025 neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

➤ Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

➤ ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

➤ ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Ostatný DNM	019	5	20
Stavby	021	20	5
Stavby (administratívne budovy)	021	40	2,5
Samostatné hnuteľ.veci a súbory hnuteľných vecí	022	2	50
Samostatné hnuteľ.veci a súbory hnuteľných vecí	022	4	25
Samostatné hnuteľ.veci a súbory hnuteľných vecí	022	5	20
Samostatné hnuteľ.veci a súbory hnuteľných vecí	022	6	16,67
Samostatné hnuteľ.veci a súbory hnuteľných vecí	022	7	14,28
Samostatné hnuteľ.veci a súbory hnuteľných vecí	022	8	12,5
Samostatné hnuteľ.veci a súbory hnuteľných vecí	022	10	10
Samostatné hnuteľ.veci a súbory hnuteľných vecí	022	12	8,33
Ostatný DHM-počítač.sieť	029	20	5

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku, ktorý vychádzal z požiadavky zákona 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného investičného majetku **sa rovnajú**. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- UJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme „Investičný majetok“ s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy pre majetok obstaraný pred 1.1.2013 sa nerovnajú. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy pre majetok obstaraný po 31.12.2012 sa rovnajú.

Spoločnosť stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 € alebo je nižšie sa účtuje na farchu nákladov účtu 518.430 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, účtovná jednotka zaradila do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 1000 € účtuje do nákladov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je od 1 001 € do 1 700 € a doba použitia je dlhšia ako jeden rok (dlhodobý drobný majetok), spoločnosť zaraduje do majetku spoločnosti, pričom doba odpisovania je 24 mesiacov.

Ak spoločnosť majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1000 € uzná za významný, tak ho zaradí ako drobný hmotný majetok a odpisuje ho 24 mesiacov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku.

- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		12 712			24 218			36 930
Prírastky								
Úbytky		216						216
Presuny								
Stav na konci		12 496			24 218			36 714
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		10 996			24 218			35 214
Prírastky		572						572
Úbytky		216						216
Presuny								
Stav na konci		11 352			24 218			35 570
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		1 716			0			1 716
Stav na konci		1 144			0			1 144

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		22 716			24 218			46 934
Prírastky								
Úbytky		10 004						10 004
Presuny								
Stav na konci		12 712			24 218			36 930
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		20 337			24 218			44 555
Prírastky		663						663
Úbytky		10 004						10 004
Presuny								
Stav na konci		10 996			24 218			35 214
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		2 379			0			2 379
Stav na konci		1 716			0			1 716

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Ostatný DHM (029, 032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	355 888	10 437 344	4 396 410	0	0	1 387 992	0	16 577 634
Prírastky						2 530 979	1 002 144	3 533 123
Úbytky			79 062				781 552	860 614
Presuny		+2 380 437	+956 151		+45919	-3 382 507		0
Stav na konci	355 888	12 817 781	5 273 499	0	45 919	536 464	220 592	19 250 143
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		3 889 207	3 157 808	0	0	0	0	7 047 015
Prírastky		529 202	389 447					918 649
Úbytky			79 062					79 062
Presuny								
Stav na konci		4 418 409	3 468 193	0	0	0	0	7 886 602
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	355 888	6 548 137	1 238 602	0	0	1 387 992	0	9 530 619
Stav na konci	355 888	8 399 372	1 805 306	0	45 919	536 464	220 592	11 363 541

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Ostatný DHM (029,0 32)	Obstaranie DHM (042)	Preddavk y na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	175 139	9 744 725	3 697 894	0	0	655 975	164 520	14 438 253
Prírastky						2 472 476	799 142	3 271 618
Úbytky			168 575				963 662	1 132 237
Presuny	+ 180 749	+ 692 619	+ 867 091			-1 740 459		0
Stav na konci	355 888	10 437 344	4 396 410	0	0	1 387 992	0	16 577 634
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		3 425 765	2 962 272	0	0	0	0	6 388 037
Prírastky		463 442	364 111					827 553
Úbytky			168 575					168 575
Presuny								
Stav na konci		3 889 207	3 157 808	0	0	0	0	7 047 015
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	175 139	6 318 960	735 622	0	0	655 975	164 520	8 050 216
Stav na konci	355 888	6 548 137	1 238 602	0	0	1 387 992	0	9 530 619

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku, ktorým je goodwill.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania.

Účtovná jednotka neoceňovala dlhodobý finančný majetok ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou ani metódou vlastného imania.

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty.

m) Informácie o **zásobách** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	5 204 329	4 870 392
Nedokončená výroba	786 059	741 115
Polotovary vlastnej výroby	470 305	547 535
Výrobky	581 972	531 030
Tovar	1 759 536	2 106 674
Spolu	8 802 201	8 796 746

m.1) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

p) Informácie o **pohľadávkach** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

p.1) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila v roku 2025 opravnú položku k pohľadávkam .

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	411 946		411 946
Krátkodobé pohľadávky (R53)	15 592 293	550 656	16 142 949

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	93 075		93 075
Krátkodobé pohľadávky (R53)	6 472 932	7 142	6 480 074

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka má kontokorentný úver zabezpečený záložným právom k pohľadávkam vo výške 2 500 000 €.

s) Výpočet **odloženej daňovej pohľadávky** (§ 10 PU)

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka/závazok -/+
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	10 044 754	9 540 455	504 299	24	+ 121 032
Nedaňové opravné položky k zásobám				24	0
Nedaňové opravné položky pohľadávkam				24	0
Nedaňové rezervy	1 585 615	3 710 213	-2 124 598	24	-509 904
Odpočet daňovej straty	x			24	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	1 174	5 734	-4 560	24	-1 094
Iné					
SPOLU	x	x	X	X	-389 966

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Spoločnosť vykázala v roku 2025 odloženú daňovú pohľadávku vo výške **389 966 €**.
- ÚJ zaúčtovala rozdiel odloženej daňovej pohľadávky (zvýšenie oproti roku 2024) vo výške 308 630,99 eur (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku vo vzťahu s materskou účtovnou jednotkou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 832	25 051
Bežné bankové účty	2 647 828	4 253 372
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 657 660	4 278 423

Spoločnosť vykonáva inventarizáciu pokladne a cenín 1x ročne.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k ku krátkodobému finančnému majetku.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku na ktorý bolo zriadené záložné právo.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Spoločnosť od 1.1.2014 neúčtuje o časovom rozlíšení nákladov týkajúcich sa záveru roka.

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	3 668
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	30 193
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	56 486

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5 000 000	5 000 000
Rozsah splatenia základného imania	5 000 000	5 000 000

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Výška základného imania spoločnosti je 5 000 000 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 505 440
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 455 440
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 505 440

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtovanie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	5 522 051	3 700 000	626 123	0	-2 067 230	6 528 698
- z toho:						
Rezerva ZO 2022 Svit	300 000				-300 000	0
Rezerva ZO 2022 Barca	250 000				-250 000	0
Rezerva ZO 2022 THU NZ	198 993				-198 993	0
Rezerva ZO 2022 THU HU	200 000				-200 000	0
Rezerva ZO 2022 THU ZV	200 000				-200 000	0
Rezerva ZO 2022 1.G.ČR	100 000				-100 000	0
Rezerva ZO 2022 1.G. SR	100 000				-100 000	0
Rezerva ZO 2022 ŽILINA	500 000				-500 000	0
Rezerva ZO 2023 THU	150 000					150 000
Rezerva ZO 2023 SŽ	100 000					100 000
Rezerva ZO 2023 ŽSR	250 000					250 000
Rezerva ZO 2023 ŽSR ND	200 000					200 000
Rezerva ZO 2023 srdcovky	500 000					500 000
Rezerva IM 2023 Loď 4	150 960		48 438			102 522
Rezerva IM 2023 Vstavok	100 000					100 000
Rezerva IM 2023 Vlečka	150 000					150 000
Rezerva IM 2023 Výr. hala	473 173		473 173			0
Rezerva IM 2022 SHW	128 925		3 036		-125 889	0
Rezerva IM 2022 HIM	170 000		77 652		-92 348	0
Rezerva ZO 2024 Bánovce-Humenné	250 000					250 000
Rezerva ZO 2024 Žilina	150 000					150 000
Rezerva ZO 2024 ČR	200 000					200 000
Rezerva ZO 2024 SR 1GR	100 000					100 000
Rezerva ZO 2024 ZMB3	100 000					100 000
Rezerva IM 2024 LASER	100 000		4 359			95 641
Rezerva IM 2024 SHW	200 000					200 000
Rezerva IM 2024 Žeriavové dráhy	100 000		19 465			80 535
Rezerva IM 2024 Svetlíky	100 000					100 000
Rezerva ZO 2025 SR 1G	0	180 000				180 000
Rezerva ZO 2025 SR 2G	0	820 000				820 000
Rezerva ZO 2025 ČR	0	300 000				300 000
Rezerva ZO 2025 ND	0	150 000				150 000
Rezerva IM 2025 VH	0	700 000				700 000
Rezerva IM 2025 AB II	0	350 000				350 000
Rezerva IM 2025 Loď 4	0	550 000				550 000
Rezerva IM 2025 Externé plochy	0	200 000				200 000
Rezerva IM 2025 Trafostanica	0	100 000				100 000
Rezerva IM 2025 Parkovisko AB	0	50 000				50 000
Rezerva IM 2025 Expedícia	0	50 000				50 000
Rezerva IM 2025 Plyn+voda	0	100 000				100 000
Rezerva IM 2025 Žeriavy	0	50 000				50 000
Rezerva IM 2025 Strešné nosníky	0	100 000				100 000

Krátkodobé rezervy spolu (r. 136 súvahy):	1 050 983	152 597	88 854	962 129	+2 067 230	2 219 827
- z toho:						
Nevyčerpaná dovolenka	91 491	141 205	73 362	18 129		141 205
Prémie a odmeny	12 307		12 307			0
Audit a účtovná závierka	3 185	3 185	3 185			3 185
Rezerva záručné opravy	944 000			944 000	+ 1 848 993	1 848 993
Rezerva opravy IM	0				+ 218 237	218 237
Rezerva nevyfakt. dodávky	0	8 207				8 207

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	5 491 836	1 300 000	275 785	50 000	-944 000	5 522 051
- z toho:						
Rezerva ZO 2016 Považská Bystrica, Zlatovce	50 000			50 000		0
Rezerva ZO 2021 Žilina	444 000				-444 000	0
Rezerva ZO 2021 Štrba	200 000				-200 000	0
Rezerva ZO 2021 Poprad	100 000				-100 000	0
Rezerva ZO 2021 ČR Ústí	100 000				-100 000	0
Rezerva ZO 2021 ČR Radotín	100 000				-100 000	0
Rezerva ZO 2022 Svit	300 000					300 000
Rezerva ZO 2022 Barca	250 000					250 000
Rezerva ZO 2022 THU NZ	198 993					198 993
Rezerva ZO 2022 THU HU	200 000					200 000
Rezerva ZO 2022 THU ZV	200 000					200 000
Rezerva ZO 2022 1.G. ČR	100 000					100 000
Rezerva ZO 2022 1.G. SR	100 000					100 000
Rezerva ZO 2022 ŽILINA	500 000					500 000
Rezerva ZO 2023 THU	150 000					150 000
Rezerva ZO 2023 SŽ	100 000					100 000
Rezerva ZO 2023 ŽSR	250 000					250 000
Rezerva ZO 2023 ŽSR ND	200 000					200 000
Rezerva ZO 2023 srdcovky	500 000					500 000
Rezerva IM 2023 Lod' 4	300 000		149 040			150 960
Rezerva IM 2023 Vstavok	100 000					100 000
Rezerva IM 2023 Vlečka	150 000					150 000
Rezerva IM 2023 Výr. hala	591 089		117 916			473 173
Rezerva IM 2022 SHW	137 754		8 829			128 925
Rezerva IM 2022 HIM	170 000					170 000
Rezerva ZO 2024 Bánovce-Humenné		250 000				250 000
Rezerva ZO 2024 Žilina		150 000				150 000
Rezerva ZO 2024 ČR		200 000				200 000
Rezerva ZO 2024 SR 1GR		100 000				100 000
Rezerva ZO 2024 ZMB3		100 000				100 000
Rezerva IM 2024 LASER		100 000				100 000
Rezerva IM 2024 SHW		200 000				200 000
Rezerva IM 2024 Žeriavové dráhy		100 000				100 000
Rezerva IM 2024 Svetlíky		100 000				100 000
Krátkodobé rezervy spolu (r. 136 súvahy):	195 357	106 983	71 794	123 563	+944 000	1 050 983
- z toho:						
Nevyčerpaná dovolenka	81 530	91 491	57 967	23 563		91 491
Prémie a odmeny	10 642	12 307	10 642			12 307
Audit a účtovná závierka	3 185	3 185	3 185			3 185
Rezerva záručné opravy	100 000	0	0	100 000	+944 000	944 000

c) **Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	129 441		129 441
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	10 046 057	16 187	10 062 244

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	118 566		118 566
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 823 179	24 035	4 847 214

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Účtovná jednotka nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU)

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov. Spoločnosť v roku 2025 neúčtovala o odloženom daňovom záväzku, nakoľko v roku 2025 vykázala odloženú daňovú pohľadávku.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	118 566	104 420
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 168	16 304
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	71 168	66 304
Čerpanie sociálneho fondu	60 293	52 158
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	129 441	118 566

h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Spoločnosť má od 27.9.2006 zriadený Kontokorentný bankový úver vo výške 2 500 000,00 €, ktorý ku dňu účtovnej závierky predstavuje zostatok v plnej výške t.j. 2 500 000,00 €.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Spoločnosť nemá žiadne iné bankové úvery ani pôžičky.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A, (R143 súvahy)	4 304
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy)	0

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa:**

Účtovná jednotka nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu:**

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

5 f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	4 151 538	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	4 151 538	996 369	24
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	4 018 696	964 487	24
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 586 789	-380 829	24
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	6 583 445	1 580 027	24
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x		x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	1 580 027	x
9	Odložená daň z príjmov:	x	-308 631	x
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	1 271 396	x

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	3 709 701	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	3 709 701	779 037	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 552 253	325 973	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-443 025	-93 035	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	4 818 929	1 011 975	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x		x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	1 011 975	x
9	Odložená daň z príjmov:	x	192 286	x
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	1 204 261	x

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neúčtovala o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Železničné výhybky	37 658 208	23 552 433
Náhradné diely - tovar	5 203 139	3 154 544
Služby - (regenerácia výhybiek, ostatné)	150 944	144 693

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 256 364	1 288 650	853 123	-32 286	435 527
Výrobky	581 972	531 030	739 422	50 942	-208 392
Zvieratá					
Spolu		1 819 680	1 592 545	18 656	227 135
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	18 656	227 135

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia vnútro podnikových zásob	0	0
Aktivácia dlhodobého majetku	33 941	0
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	33 941	0

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja dlhodobého majetku	16 260	46 414
Tržby z predaja materiálu	66 960	106 576
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	82 622	358 961
(výnosy z odpísaných pohľadávok, ostatné)	0	0

e) Opis a suma významných položiek nákladov na hospodársku činnosť (účtová skupina 50x):

Opis účtovného prípadu	Náklady	
	Bežný rok	Minulý rok
Spotreba materiálu, z toho	21 131 259	13 109 782
Spotreba priameho materiálu	20 842 179	12 925 220
Spotreba režijného materiálu	289 080	184 562
Spotreba energií	100 703	71 409
Predaný tovar	4 706 394	2 619 192
Náklady na nákup mater., tovaru a energií (R11,12 VZaS)	25 938 356	15 800 383

f) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 426 352	1 850 095
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	36 000	47 000
Sociálna poisťovňa + Zdravotná poisťovňa	888 763	677 100
Iné osobné a sociálne náklady	182 111	121 027
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 533 226	2 695 222

g) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	14 458	102 280
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	29 923	2 425
Ostatné finančné výnosy (66x)		0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	44 381	104 705

h) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
<i>Náklady voči audítorovi</i>	6 185	6 485
Opravy a udržiavanie	3 230 955	1 370 672
Overenie akosti kvality	127 917	60 949
Preprava výrobkov	963 218	849 032
Ostatné služby	4 174 341	1 668 211
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	8 502 616	3 955 349

i) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predané materiálové zásoby	54 391	94 656
Odpis postúpenej pohľadávky	0	308 831
Opravná položky k pohľadávkam	0	0
Poistenie majetku	37 610	26 541
Dary	6 000	46 079

j) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka .

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)		
Kurzové straty počas roku (563.A)	8 751	145 300
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	532	41
Ostatné finančné náklady (56x)	9 172	12 641
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	18 455	157 982

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2 185	2 185
Iné uisťovacie služby	4 000	4 300
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

4) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	5 203 139	3 154 544
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	37 658 207	23 552 433
Tržby z predaja služieb (602, 606)	150 944	144 693
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	43 012 290	26 851 670

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky vecí sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	39 315 525	23 007 529
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	3 696 765	3 844 141
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Účtovná jednotka neviduje pravdepodobný majetok.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Účtovná jednotka neviduje podmienené záväzky.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Účtovná jednotka neviduje ostatné finančné povinnosti.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Účtovná jednotka neviduje na podsúvahových účtoch významné položky.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Po závierkovom dni nenastali v účtovnej jednotke žiadne významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: DT – Výhybkárna a stojárna, a.s	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Služby - nákup	299 565	168 943
Licenčné poplatky - nákup	12 636	12 384
Hmotný majetok - nákup	66 151	0
Zásoby - nákup	15 869 798	9 825 444

Spriaznená osoba: DT – Výhybkárna a stojárna, a.s	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Zásoby - predaj	597 699	1 491 080
Služby - predaj	3 555	47 169
Hmotný majetok- predaj	0	100

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): odmena konateľa	36 000	47 000
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	5 000 000				5 000 000
Základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):					
Emisné ážio (účet 412):					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417)	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (421)	532 529				532 529
Ostatné kapitálové fondy (účet 413):					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):					
Ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):					
Nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	9 650 524			+2 455 440	12 105 964
Neuhratebná strata minulých rokov (účet 429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 505 440	+2 880 142	-50 000	- 2 455 440	2 880 142
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Spolu	17 695 132	+2 880 142	-50 000	0,00	20 525 274

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	5 000 0000				5 000 000
Základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):					
Emisné ážio (účet 412):					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417)	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (421)	532 529				532 529
Ostatné kapitálové fondy (účet 413):					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):					
Ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):					
Nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	8 293 095			+1 357 429	9 650 524
Neuhratebná strata minulých rokov (429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 407 429	+2 505 440	-50 000	-1 357 429	2 505 440
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Spolu	15 239 692	+2 505 440	-50 000	0,00	17 695 132

O rozdelení hospodárskeho výsledku po zdanení za rok 2025 vo výške 2 880 141,90 eur rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Č.r. - označ.	Text položky (EUR)	2024	2025
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	3 709 701	4 151 538
003 - A.1.	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	1 684 479	3 057 658
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	817 202	919 221
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)		
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	885 841	2 175 491
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-18 564	-37 054
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)		4 304
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)		
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceňovacích rozdielov z kapitálových účastí (+/-)		
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)		
015 - A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-3 710 265	-4 992 540
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-4 618 769	- 10 202 114
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	1 577 174	5 215 030
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-668 670	- 5 456
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)		
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)		
022 - A*	VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ	1 683 915	2 216 656
023 - A.5.	POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	14 146	10 875
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)		
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)		
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)	14 146	10 875
027 - A.6.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-1 011 975	-1 271 396
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-1 011 975	-1 271 396
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaznených osôb (+)		
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s poskytnutými úvermi a pôžičkami, okrem		
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)		
038 - A**	PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A	686 086	956 135
039 - A.7.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ		
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)		
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ	-192 286	
045 - A***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	493 800	956 135
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO	-2 332 343	- 2 576 898
048 - B.1.1.	MAJETKU Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 332 343	- 2 576 898
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)		
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého		
052 - B.2.	PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	35 401	
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35 401	
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH		

057 - B.3.1.	AKO CELOK Príjmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+)			
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenajímaných ako celok			
059 - B.4.	PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI			
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskytnutých spriazneným osobám (+)			
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaznených osôb (-)			
062 - B.5.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ			
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)			
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)			
065 - B.6.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ			
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)			
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)			
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)			
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)			
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)			
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv			
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ			
073 - B***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ		-2 296 942	- 2 576 898
074 - C.	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ		-1 803 142	- 1 620 763
075 - D.	A***+B***- Peňažné toky z finančných činností --			
076 - D.1.	ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH			
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)			
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií			
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)			
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)			
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finančných činností (+)			
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finančných činností (-)			
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)			
084 - D.2.	PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA			
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)			
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)			
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)			
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)			
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)			
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)			
091 - D.3.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ			
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)			
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)			
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ			
095 - D.4.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ			
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)			
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)			
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)			
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)			
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)			
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv			
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		-50 000	
103 - D***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ		-50 000	
104 - E.	VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLLENÉ NA KONCI			
105 - E.1.	Kurzové straty (-)			
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)			
107 - F.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV		-1 853 142	-1 620 763
108 - G.	Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1.)		6 131 565	4 278 423
109 - H.	Zostatok peňažných prostriedkov .a ekviv.na konci účtovného obdobia (k 31.12.)		4 278 423	2 657 660
110 - I.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV		-1 853 142	- 1 620 763
111 - J.	KONTROLNÝ VÝPOČET F. -I. (MÁ BYŤ = 0)			
999	Kontrolný riadok		-1 756 280	-3 762 938