

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- a) Obchodná spoločnosť GEPSTAV Michalovce, a.s. bola založená zakladateľskou listinou a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18.05.2013 na Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1, oddiel: Sa, vložka č. 1600/V
- b) Opis hospodárskej činnosti:
- pozemné stavby
 - inžinierske stavby
 - výroba betónových zmesí
 - piliarska výroba
 - nákup a predaj stavebného materiálu
 - sprostredkovateľské služby

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa Zostavuje účtovná jednotka, z toho:	31	27
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- c) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti.
- d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)*
- e) Účtovná závierka spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa: 22.07.2025

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

Štatutárny orgán

I. Štatutárny orgán

Členovia

Predstavenstvo	Martin Thúr
----------------	-------------

Dozorný orgán

Dozorná rada	Ján Gavala
	Katarína Powieschillová
	Bc. Dominika Thúrová

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D-E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Spoločnosť nezmenila účtovné zásady ani metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- k inému dňu v priebehu účtovného obdobia

- 3a. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:
- obstarávacou cenou:
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou
 - menovitou hodnotou:
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - záväzky pri ich vzniku pohľadávky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku
 - vlastnými nákladmi:
 - zákazkovú stavebnú výrobu

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 Eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý majetok

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 320 539			0	328 833	1 649 372
Prírastky			796 837			29 700	74 334	900 871
Úbytky			309 802			0	103 167	412 969
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			1 807 574			29 700	300 000	2 137 274
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			866 845					866 845
Prírastky			458 588					458 588
Úbytky			309 802					309 802
Stav na konci účtovného obdobia			1 015 631					1 015 631
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia			453 694			0	328 833	782 527
Stav na konci účtovného obdobia			791 943			29700	300 000	1 121 643

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných veci	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 243 197					1 243 197
Prírastky			148 970				162 822	311 792
Úbytky			188 942					188 942
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			1 203 225				162 822	1 366 047
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			858 386					858 386
Prírastky			212 579					212 579
Úbytky			188 942					188 942
Stav na konci účtovného obdobia			882 023					882 023
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			384 811					384 811
Stav na konci účtovného obdobia			321 202				162 822	484 024

Pohľadávky

(25.) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	-
Odpočítateľné	0	-
Zdaniteľné	0	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	5 297
Odpočítateľné	0	5 297
Zdaniteľné	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu	0	0

v budúcnosti		
Sadzba dane z príjmov (%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Jedna sa o:

- a) Tvorbu rezerv neuznaných za daňový výdavok v zmysle § 21 ods. 2 písm. j) zákona v čiastke: 1 600,- €. Suma neuhradených záväzkov vymedzených v § 17 ods. 19 zákona: výške 10.103,25 €. Spolu odložená daňová pohľadávka: 10.103,25 € x 21 % = 2.121,68 € účtovaná nebude, lebo nie je povinnosť auditu

b)

Tvorba rezerv neuznaných za daňový výdavok v zmysle § 21 ods. 2 písm. j) zákona v čiastke 1 600,- € rezerva na audit UZ a suma neuhradených záväzkov vymedzených v § 17 ods. 27 zákona vo výške 832,00 € účto 24/11 + nájom priestorov 1050, 00 € + nájom debnenia 1815,34 € spolu vo výške 3697,34 € obe vytvorené v roku 2024 predstavovali spolu budúce zníženie základu dane vo výške 5297,34 € a teda zníženie dane, čo je budúca daňová pohľadávka 5297,34 x 21% = 1112,44 €. Všetky položky boli v roku 2025 uhradené a teda predstavovali odpočítateľnú položku od základu dane. Z tohto dôvodu by došlo k odúčtovaniu daňovej pohľadávky 1112,44 €, ale nakoľko tvorená nebola, z dôvodu, že firma nemá povinnosť auditu, tak sa ani nemalo čo odúčtovať..

Odpočet daňovej straty za minulé roky nebol, nakoľko strata bola dočerpaná v roku 2024 do výšky 50 % základu dane počas najviac troch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období bol pozitívny na zníženie základu dane za zdaňovacie obdobie 2024 v plnej výške 80 708,18 € a teda došlo k odúčtovaniu daňovej pohľadávky t .j. x 21 % = 16 948,72 € ešte za rok 2024. V roku 2025 sa o odúčtovaní daňovej pohľadávky neúčtovalo.

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň)	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	311 902	152 440	464 342
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	133 887	-	133 887
Iné pohľadávky	27 687		27 687
Krátkodobé pohľadávky spolu	473 476	152 440	625 916

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	40 83	18 119
Bežné bankové účty	830 115	353 084
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	834 198	371 203

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 463	22 956
Poistné	11 994	11 254
Licencia SW	411	381
Reklama HK Dukla	0	11321
Diaľničná známka	58	0
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé	964	110
Plyn – preplatok	17	110
Orange – dobropis	947	0

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**Vlastné imanie**

Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	50 000
Základné imanie splatené	50 000
Vlastné imanie	1 790 287
Majetok spoločnosti	2 614 414
Podiel vlastného imania na majetku spoločnosti v %	68,48 %

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o vysporiadaní straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	237 736
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	237 736
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	237 736

Závazky**23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 220	41 011	40 220		41 011
Nevyčerpané dovolenky	28 485	29 055	28 485		29 055
Soc. zabezpečenie	10 135	10 356	10 135		10 356
Audit účt. závierky	1 600	1 600	1 600		1 600

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 690	40 220	21 690		40 220
Nevyčerpané dovolenky	15 250	28 485	15 250		28 485
Soc. zabezpečenie	5 240	10 135	5 240		10 135
Audit účt. závierky	1 600	1 600	1 600		1 600

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16 832	15 637
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 832	15 637
Krátkodobé záväzky spolu	430 259	326 796
Záväzky do lehoty splatnosti	430 259	309 159
Záväzky po lehote splatnosti	0	17 637

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 637	13 760
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 600	2 714
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 600	2 714
Čerpanie sociálneho fondu	2 405	837
Konečný stav sociálneho fondu	16 832	15 637

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
BMW Fin. servis	€		14.03.2026	-	0	59 991
Mercedes Benz Financial	€		31.01.2027	-	20 975	37 841
ESOX FINANCE	€		12.07.2026	-	0	28 346
ESOX FINANCE s.r.o.	€		20.03.2027	-	24 603	0
Tatra Leasing s.r.o.	€		26.02.2028	-	161965	0
Mercedes Benz Financial	€		01.09.2028	-	48459	0
Mercedes Benz Financial	€		15.09.2027	-	74038	0
Spolu.					330 040	126 178
Krátkodobé finančné výpomoci						
Fyzické osoby	Eur	-	-	-		-

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	50	-	-	50	-	-
Finančný náklad	0	-	-	149	-	-
Spolu	50	-	-	199	-	-

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, <u>tovarov</u> , služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, <u>tovarov</u> , služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, <u>tovarov</u> , služieb (napríklad C) <u>výnosy zo zákazky</u>	
a	b	c	d	e	f	g
Spolu	0	389	4 432 241	3 024 437	-	-

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti, z toho:	5 114	5 114
- Zmluvné pokuty, (náhrady škôd)	-	-
-Nájomné	-	-
- Ostatné výnosy	715	5 114
Finančné výnosy, z toho:	-	-
Kurzové zisky, z toho:		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	389
Tržby z predaja služieb	4 432 241	3 024 437
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 432 241	3 024 826

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 487 479	887 412
- Náklady na overenie individuálnej ÚZ	1 600	1 600
- Opravy a udržiavanie	101 445	66 234
- Prenájom strojov	127 790	-
- Operatívny leasing	-	-
- Subdodávky	825 861	502 355
- Ostatné	430 783	317 223
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	56 689	29 415
- Ostatné pokuty a penále	1001	2 722
- Poistné	51 073	25 574
- Manka a škody	918	-
- Ostatné	3 697	1 119
Finančné náklady, z toho:	30 489	18 060
Kurzové straty, z toho:	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	12 532	10 093
- Poplatky banke	12 532	10 093

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) až g) o daniach 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:	804 545	x	x	307 257	x	x
Teoretická daň	x	168 954	21	x	64 524	21
Pripočítané položky	24 482			23 796		
Odpočítateľné položky	- 5297			-1 927		
Umorenie daňovej straty	0			-80 708		
Spolu	19 185	4 029		80 708	16 949	
Daň z úrokov	x	-		x	-	
Splatná daň z príjmov	x	172 983		x	52 168	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	172 983		x	52 168	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH*Spoločnosť nevykazuje***L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA***Spoločnosť nevykazuje***M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY***Spoločnosť neposkytovala***N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB***Bc. Dominika Thúrová – nájomné 2025/1-12 v sume 97 800 €. Kód 14 – služby prenájmu.***O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY***V uvedenom období nenastali skutočnosti, ktoré by bolo potrebné zachytiť v účtovnej závierke*

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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
Vlastné imanie	1 158 725	631 562			1 790 287
Základné imanie	50 000				50 000
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	10 000				10 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	860 989			237 736	1 098 725
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	237 736	631 562		-237 736	631 562
Vyplatené dividendy					

Tabuľka č. 2

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
Vlastné imanie	920 989	237 736			1 158 725
Základné imanie	50 000				50 000
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	10 000				10 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	851 086			9 903	860 989
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 903	237 736		-9 903	237 736
Vyplatené dividendy					