

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ČL. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	TEMPRA, spol. s r. o. Cesta ku Smrečine 5, 974 01 Banská Bystrica
Dátum založenia	25.10.1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	15.11.1995

2. Hlavné činnosti spoločnosti:

- Kovoobrábanie
- Zváračské práce
- Zámočníctvo
- Zváranie koľajníc
- Montáž ambulantných LIS
- Nedeštruktívne skúšanie koľajníc a dráhových vozidiel
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriéru a interiéru
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- Výkon činnosti stavbyvedúceho s odborným zameraním inžinierske stavby-dopravné stavby (železnice)
- Výkon činnosti stavebného dozoru s odborným zameraním inžinierske stavby-dopravné stavby (železnice)
- Výkon činnosti autorizovaného stavebného inžiniera s odborným zameraním Inžinier pre konštrukcie inžinierskych stavieb-železnice a dráhy
- Nákladná cestná doprava
- Prevádzkovanie dopravy na dráhe

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti TEMPRA, s.r.o., za rok 2024 schválilo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 23.07.2025.

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. Zamestnanci

Názov položky	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	100	85
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	108	90
počet vedúcich zamestnancov	4	3

Okrem príjmov zo závislej činnosti neboli konateľom spoločnosti poskytnuté žiadne iné peňažné a nepeňažné plnenia a výhody. Konateľ je zamestnancom spoločnosti a je odmeňovaný za prácu mzdou.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ČL. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu jej nepretržitého trvania. Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky prehodnotila všetky vplyvy a dopady trhu vo vzťahu k majetku a podnikateľským aktivitám a na základe zistení z dostupných informácií konštatujeme, že spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné zásady a účtovné metódy boli aplikované konzistentne.

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávaného dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný, ani dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní.

Zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2025 účtovala o zákazkovej výrobe, realizovala výnosy zo zákazkovej výroby, ktoré boli stanovené na základe ceny stanovenej v zmluve a vykazané v bežnom účtovnom období metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky je určený ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazke a rozpočtovaných nákladov na zákazke

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú ich nadobúdacou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník z časti alebo v plnej výške nezaplatí.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Rezerva na konto pracovného času vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za konto pracovného času sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na hodinovú mzdu za nevyčerpané odpracované hodiny zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov.

Spoločnosť tvorí aj rezervu na audit účtovnej závierky a rezervu na nedorobky zo stavieb.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Záväzky

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti dlhodobého odpisovaného majetku.

Účtovné odpisy sú rovnomerné, vypočítané na počet mesiacov stanovenej životnosti. Do nákladov spoločnosti sú účtované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka. Opravná položka sa vytvára aj k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti 365 dní a viac.

4. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období neboli účtované opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČL. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1. Informácie o aktívach****Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie**

	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2025
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariadenia	5 661 786	795 535		6 457 321
dopravné prostriedky	1 902 396	542 515	109 856	2 335 055
Inventár	35 502			35 502
Pozemky				

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2025
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariadenia	3 361 964	648 913		4 010 877
dopravné prostriedky	1 287 880	272 090	109 856	1 450 114
Inventár	35 502			35 502
Pozemky				

Dlhodobý hmotný majetok – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2024
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariadenia	4 618 753	1 043 033		5 661 786
dopravné prostriedky	1 484 916	447 409	29 929	1 902 396
Inventár	35 502			35 502
Pozemky				

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2024
budovy, haly a stavby				
stroje, prístroje a zariadenia	2 517 299	844 665		3 361 964
dopravné prostriedky	1 144 988	172 821	29 929	1 287 880
Inventár	35 502			35 502
Pozemky				

Dlhodobý nehmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2025
Oceniteľné práva	1 655			1 655
Software				

Dlhodobý nehmotný majetok - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2024
Oceniteľné práva	1 655			1 655
Software				

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

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou majetku obstaraného na základe spotrebiteľského úveru, s ktorým nemožno voľne disponovať.

Informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy zo zákazkovej výroby	67 744 670	36 885 376
Náklady na zákazkovú výrobu	55 942 120	33 041 450
Hrubý zisk / hrubá strata	11 802 550	3 843 926
Suma zádržné - záväzky	1 648 452	1 269 545
Suma zádržné - pohľadávky	473 701	486 961

Spoločnosť v roku 2025 realizovala niekoľko stavebných zákaziek, z toho 5 neboli ukončené a prešli do roku 2026.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky je určený ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu boli zahrnuté výhradne náklady, ktoré zodpovedajú výkonom k zákazke.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	43 412 600	1 736 394	45 148 994
Iné pohľadávky	878 592		878 592
Daňové pohľadávky	1 733 725		1 733 725
Krátkodobé pohľadávky spolu	46 024 917	1 736 394	47 761 311
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	473 701		473 701
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	32 723		32 723
Dlhodobé pohľadávky spolu	506 424		506 424

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je od 30 do 90 dní.

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom

Dlhodobé pohľadávky tvorí zádržné.

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech VÚB banky.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	29 938	23 058
Bežné bankové účty	1 743 699	2 284 524
Spolu	1 773 637	2 307 582

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Časové rozlíšenie aktív

- položka časového rozlíšenia

Náklady budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PZP + Havarijné poistenie motor. vozidiel + majetku	66 022	67 402
Ekonomická literatúra-predplatné	0	0
Ostatné	0	772
Spolu náklady budúcich období	66 022	68 174

Príjmy budúcich období krátkodobé

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stavebné práce	855 349	55 065
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období	855 349	55 065

2. Informácie o pasívach**Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti zapísané v OR je vo výške 7 500,- € je splatené v plnej výške

Zákonný rezervný fond je vo výške 2 929,- €

Vlastné imanie spoločnosti je vo výške 14 202 369,- €

Informácie o rozdelení účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 480 310
Vysporiadanie výsledku hospodárenia - zisku	Bežné účtovné obdobie
Na účte nerozdeleného zisku	1 480 310
Spolu	1 480 310

V účtovnom období boli vyplatené dividendy vo výške 2 197 910 eur zo ziskov z predchádzajúcich účtovných období.

Rozhodnutím valného zhromaždenia spoločníkov dňa 30.09.2025 bol výsledok hospodárenia z roku 2024 vyplatený vo výške 2 000 000 € a zvyšok bol prenesený do ďalšieho účtovného obdobia ako nerozdelený vo výške 1 480 310 €.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku za rok 2025

Návrh na rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého v bežnom období, vo výške 12 711 630 je:

- časť preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov a ponechať tento výsledok na účte nerozdelených ziskov minulých rokov
- časť vyplatiť vo forme dividend

Rezervy – Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 532	4 081 905	95 532		4 081 905
Na konto pracovného času	0	128 311	0		128 311
Na nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	88 582	149 919	88 582		149 919
Na overenie účtovnej závierky	6 950	3 675	6 950		3 675
Rezerva na nedorobky	0	3 800 000	0		3 800 000

Rezervy – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 465	95 532	72 465		95 532
Na nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	67 405	88 582	67 405		88 582
Na overenie účtovnej závierky	5 060	6 950	5 060		6 950

Rezervy na dovolenky budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

Časové rozlíšenie pasív

- položka časového rozlíšenia

Výdavky budúcich období krátkodobé

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stavebné práce	97 962	6 851
Ostatné		
Spolu výdavky budúcich období	97 962	6 851

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky		
Záväzky po lehote splatnosti	3 907 745	727 074
Záväzky do lehoty splatnosti	28 062 235	10 641 557
Krátkodobé záväzky spolu	31 969 980	11 368 631

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	1 633 331	1 269 545
Sociálny fond	35 408	26 602
Ostatné dlhodobé záväzky	1 639 620	1 752 438
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu:	3 308 359	3 048 585

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 602	20 370
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 125	10 169
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 125	10 169
Čerpanie sociálneho fondu	5 319	3 937
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 408	26 602

Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6 % hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde a vnútropodnikovej smernice čerpá ako doplatok na stravné zamestnancov.

Dlhodobé záväzky z obchodného styku tvorí zádržné. Ostatné dlhodobé záväzky tvorí spotrebný úver na kúpu majetku.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Bankové úvery

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Revolvingový úver	EUR	30.09.2026	1 489 316	1 980 919
Krátkodobý úver	EUR	20.10.2025	0	277 798
Dlhodobý úver	EUR	20.09.2027	175 005	275 001

Úroky: 1-mesačný EURIBOR + MARŽE

Ručiteľom je spoločnosť SMREČINA s.r.o., ktorá má zriadené založené právo k nehnuteľným veciam.

Informácie 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:	17 958 529	x	x	4 431 921	x	x
teoretická daň		4 310 047	24		930 703	21
Daňovo neuznané náklady	3 917 601		24	248 886		21
Výnosy nepodliehajúce dani	152 243		24	5 063		21
Ostatné odpočítateľné položky			24			21
Spolu	21 723 887		24	4 675 744		21
Splatná daň z príjmov		5 213 734	24		981 907	21
Daň z úroku						
Odložená daň z príjmov		33 165	24		-30 296	21
Celková daň z príjmov		5 246 899	24		951 611	21

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Informácie o odloženej dani z príjmov – pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	136 345	105 047
odpočítateľné	136 345	105 047
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	32 723	65 888
Zúčtovaná daňová pohľadávka	65 888	35 592
Zaučtovaná ako náklad 24%	-32 723	-65 888
Z toho sadzba 21%	-28 633	
rozdiel 3%	-4 090	

ČL. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**Výnosy z hospodárskej činnosti**

Výnosy sa realizujú prevažne z predaja služieb a len na území Slovenskej republiky.

- Zváračské práce
- Nedeštruktívne skúšanie koľajníc a výhybiiek
- Výstavba železníc

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	66 713 915	5 425 117
Tržby zo zákaziek	32 070 301	36 885 377
Tržby za tovar	1 536 089	605 942
Čistý obrat	100 320 305	42 916 436
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	41 175	727
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	31 291	23 268
Výnosy z finančnej činnosti	4 803	20 405

Náklady z hospodárskej činnosti**Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby**

Celkové náklady na hospodársku činnosť sú vo výške 82 168 385 eur.

Spotreba materiálu a energie je 19 305 092 eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	3 949 846	2 890 046
Mzdové náklady	2 835 359	2 082 248
Ostatné náklady na závislú činnosť	90 601	
z toho	<i>Rezerva na sociálne poistenie</i>	51 361
	<i>Rezerva na zdravotné poistenie</i>	22 420
	<i>Príspevok na DDS</i>	16 820
Sociálne poistenie	663 720	520 710
Zdravotné poistenie	291 696	249 532
Sociálne zabezpečenie	68 470	37 556

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby, z toho významné	56 201 418	26 777 614
Opravy a udržiavanie	593 347	386 912
Práce na železničnom zvršku	41 609 095	18 875 347
Práce mechanizácie	5 793 830	3 377 228
Odstraňovanie porastov	2 074 470	633 907
Iné	6 130 676	3 504 220

Informácie o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dane a poplatky	59 313	23 418
Zostatková cena predaného DHM	2 672	314
Obstaranie predaného tovaru	1 593 120	549 766
Ostatné náklady	138 593	106 858
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	918 331	1 017 487

Informácie o významných položkách finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	270 660	231 081
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	705	112
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	705	112
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	269 955	230 969
Náklady na bankové úroky	192 138	177 954
Náklady na služby peň ústavov	77 817	53 015

Informácie o celkovej sume nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 775	6 950
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 775	6 950

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

ČL. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

ČL. VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky.

ČL. VII. SPRIAZNENÉ OSOBY

V priebehu roka 2025 spoločnosť uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

Názov spoločnosti	Nákup výrobkov a služieb v roku 2025	Závazky k 31.12.2025	Predaj výrobkov a služieb v roku 2025	Pohľadávky k 31.12.2025
SMREČINA, s.r.o., B.B.	192 936	0	0	0
4 – steel, s.r.o., B.B.	10 611 353	667 455	7 050	0

Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené na základe bežných trhových podmienok.

ČL. IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	7 500				7 500
Zákonný rezervný fond	2 929				2 929
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 197 910		4 197 910	3 480 310	1 480 310
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 480 310	12 711 630		- 3 480 310	12 711 630

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640	860			7 500
Zákonný rezervný fond	2 929				2 929
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 469 634		3 405 017	4 133 293	2 197 910
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 133 293	3 480 310		- 4 133 293	3 480 310

ČI. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov nepriamou metódou.

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda vykazovania)
(CASH FLOW STATEMENTS)

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	17 958 529	4 431 921
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	386 851	1 093 849
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	918 331	1 017 487
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-707 021	-133 961
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	192 138	177 954
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3	-3
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	705	112
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-38 503	-350
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (+/-)	21 204	32 610
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.)	-11 236 309	-117 492
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkových činností (-/+)	-33 864 965	-3 414 583
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	20 795 017	5 006 217
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 833 639	-1 709 126
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach Cash Flow (+/-) (súčet Z/S + A.1.+A.2.)	7 109 071	5 408 278
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)	3	3
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-192 138	-177 954
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividend a iné podiely na zisku (-)	-4 197 911	-3 405 017
	Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 719 025	1 825 310
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky z výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností (-/+)	-1 161 255	-1 670 788
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na prevádzkovú čin. (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	1 557 770	154 522

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Peňažné toky z investičnej činnosti			
Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
B.1.	Výdavky s obstaraním DNM (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-1 866 383	-1 858 500
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, resp. sú určené na obchod. (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	41 175	350
B.6.	Príjmy z predaja 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 a obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ inej UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančných činností (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa považujú za peňažné toky z finančných činností (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je možné ich začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na inv. činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	-1 825 208	-1 858 150

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Peňažné toky z finančnej činnosti			
Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	0	860
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl. imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		860
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vl.imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-266 507	900 135
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 účt. jednotke poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 489 316	1 980 920
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla UJ banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-869 398	-358 323
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-886 425	-722 462
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov(+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých čo sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finanč. činnosti (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finan. činnosti (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9)	-266 507	900 995

TEMPRA, spol. s r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. Obdobie
D.	Čisté zvýšenie, alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-533 945	-802 633
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 307 582	3 110 215
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 773 637	2 307 582
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslene ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 773 637	2 307 582