

Čl. I – Všeobecné informácie**(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Swietelsky-Slovakia spol. s r.o.
Mokráň záhon 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť Swietelsky-Slovakia spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4.decembra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 1990 - Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 307/B. Od 1.júna 2023 je registrovým súdom Mestský súd Bratislava III.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- pozemné stavby,
- vodohospodárske stavby – zdravotno-vodohospodárske stavby,
- vykonávanie dopravných stavieb,
- sprostredkovanie obchodu a služieb, zákaziek v oblasti stavebníctva
- výroba a predaj asfaltových obaľovacích zmesí a stavebných hmôt

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. augusta 2025.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2026 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026.

(4) Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Swietelsky AG, Edlbacherstasse 10, 4020-Linz. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou v iných spoločnostiach a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

(5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 1.4.2025 – 31.3.2026 bol 263 osôb, z toho 11 osôb boli vedúci zamestnanci. K 31.3.2026 mala Spoločnosť 259 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	263	262
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	259	256
počet vedúcich zamestnancov	11	7

Čl. II – Informácie o prijatých postupoch**(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Pretrvávajúci konflikt medzi susednou Ukrajinou a Ruskom aj naďalej významne ovplyvňuje politické, hospodárske a finančné dianie. Spoločnosť napriek tomu verí, že uvedené udalosti nemajú vplyv na nepretržitosť fungovania spoločnosti.

Predkladaná účtovná závierka je za obdobie od 1.apríla 2025 do 31. marca 2026, údaje za predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú údaje od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025.

(2) Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400€ a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 518-750, resp. 518-751 pre nákup od konsolidovaných spoločností. Pri dlhodobom nehmotnom majetku, ktorý spĺňa podmienku zaradenia, sú daňové odpisy totožné s účtovnými, doba odpisovania je 4 roky, ročná odpisová sadzba je 25%.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Stroje, prístroje a zariadenia v areáli obaľovačky v Pezinku sa odpisujú 8 - 10 rokov. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700€ a nižšia, sa účtuje na ťarchu účtu 501-780. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	40	Lineárna	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,67 – 25
Stroje, prístroje a zariadenia v Pezinku	8 - 10	Lineárna	10 – 12,5
Dopravné prostriedky	4-8	Lineárna	12,5 - 25

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere. Podiely sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). V prípade, že kamenivo je obstarané vo fco cene obaľovačka Pezinok, cena za dopravu vstupuje priamo do obstarávacej ceny. Pokiaľ je doprava kameniva realizovaná samostatne (nie predajcom), náklady súvisiace s obstaraním kameniva (doprava) na obaľovačku sa evidujú samostatne a do nákladov sa rozpúšťajú percentom úbytku zásob.

Percento úbytku sa vypočíta ako podiel výdaja kameniva a súčtu počiatočného stavu a prírastku kameniva.

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia zákazky. Percento dokončenia stavby sa počíta ako podiel skutočných nákladov k plánovaným rozpočtovaným nákladom.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom tvorby opravných položiek. Výška opravných položiek sa tvorí jednak individuálne, prehodnotením rizika u každého jednotlivého dlžníka a jednak paušálne vo výške 0,5% voči pohľadávkam, ku ktorým neboli tvorené opravné položky individuálne. Výnimku tvoria pohľadávky voči spriazneným osobám, ku ktorým sa paušálne opravné položky netvoria. Ďalej sa účtuje opravná položka k dlhodobým pohľadávkam, úroková sadzba bola použitá vo výške 3,75-5,37% v závislosti od doby splatnosti. Uvedené sadzby boli stanovené finančným oddelením koncernu a boli jednotné pre celý koncern SWIETELSKY.

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.

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.

Záväzky

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

Odložené dane

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

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

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.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej banky platným ku dňu, ktorý predchádza dňu vystavenia dokladu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(3) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(4) Oprava významných chýb minulých období

V bežnom účtovnom období, za ktoré je predkladaná účtovná závierka, neboli účtované opravy významných chýb minulých období.

Čl. III – Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**(1) Informácie k aktívam:****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 a za porovnateľné predchádzajúce obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tefné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 954	24 700					63 654
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		38 954	24 700					63 654
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 954	2 060					41 014
Prírastky			4 944					4 944
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		38 954	7 004					45 958
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	22 640					22 640
Stav na konci účtovného obdobia		0	17 696					17 696

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 954						38 954
Prírastky			24 700					24 700
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		38 954	24 700					63 654
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 113						36 113
Prírastky		2 841	2 060					4 901
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		38 954	2 060					41 014
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 841	0					2 841
Stav na konci účtovného obdobia		0	22 640					22 640

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	603 398	933 503	11 343 127				279 602		13 159 630
Prírastky		3 685	439 517				17 115		460 317
Úbytky			384 413						384 413
Presuny			269 236				-269 236		0
Stav na konci účtovného obdobia	603 398	937 188	11 667 467				27 481		13 235 534
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		493 290	7 942 719						8 436 009
Prírastky		26 066	1 178 415						1 204 481
Úbytky			384 413						384 413
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		519 356	8 736 721						9 256 077
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	603 398	440 213	3 400 408				279 602		4 723 621
Stav na konci účtovného obdobia	603 398	417 832	2 930 746				27 481		3 979 457

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou, vybrané 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.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	673 537	10 453 041				303 993	4 167	11 731 996
Prírastky	306 140	2 175	1 283 012				270 460		2 156 637
Úbytky			429 985					4 167	728 973
Presuny		257 792	37 059				-294 851		0
Stav na konci účtovného obdobia	603 398	933 503	11 343 127				279 602	0	13 159 630
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		467 857	7 151 309						7 619 166
Prírastky		25 434	1 221 395						1 246 829
Úbytky			429 985						429 985
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		493 290	7 942 719						8 436 009
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	205 680	3 301 732				303 993	4 167	4 112 830
Stav na konci účtovného obdobia	603 398	440 213	3 400 408				279 602	0	4 723 621

b) Dlhodobý finančný majetok

V septembri 2010 spoločnosť nadobudla minoritný podiel v spoločnosti ŠPORTFINAL s.r.o. – 11,3 %. Majoritným vlastníkom je spoločnosť SWIETELSKY stavební z Čiech.

V máji 2021 spoločnosť nadobudla 50%-tný podiel v spoločnosti Obaľovačka Martin, s.r.o. Spoluvlastníkom je spoločnosť VHS Asfalty, s.r.o.

V oboch spoločnostiach je k 31.3.2026 vykázané pozitívne vlastné imanie.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598

K finančnému majetku neboli tvorené žiadne opravné položky.

Na finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Obalovačka Martin, s.r.o.	50%	50%	2 740 786	+297 624	2 001 848
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
ŠPORTFINAL s.r.o.	11,3%	11,3%	911 370	+315 749	750
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	2 002 598

c) Zásoby

Pri zásobách neboli tvorené opravné položky. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť môže s nimi voľne nakladať.

Zásoby:

Druh materiálových zásob:	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	EUR		EUR	
Materiál na výrobu obal.zmesi		138 863 €		131 485 €
Materiál na stavbe		142 651 €		851 398 €
Rezerva PC Dell		6 217 €		13 456 €
Recyklačný dvor - odpad		425 €		- €
Nedokončená výroba		- €		- €
spolu		288 156 €		996 339 €

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje percentom dokončenia jednotlivkej stavby porovnaním skutočne vynaložených nákladov k rozpočtovaným nákladom stavby.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	13 498 913	23 251 726	20 014 017
Náklady na zákazkovú výrobu	13 992 380	22 885 922	20 449 492
Hrubý zisk / hrubá strata	-493 467	365 804	-435 475

V tabuľke sú uvedené údaje o zákazkách, ktoré boli nedokončené k 31.3.2026, resp. k 31.3.2025.

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	15 322 446	21 350 925
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-1 823 533	-1 336 908
Suma prijatých preddavkov	260 799	260 799
Suma zadržanej platby	0	0

Nevyúčtované zálohy, ktoré sme prijali k zákazkám, ktoré sú ku dňu účtovnej závierky neukončené, sú zúčtované v záväzkoch na účte 324AE – Prijaté preddavky.

e) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	506 041	58 488	133 988	69 846	360 695
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	506 041	58 488	133 988	69 846	360 695

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 012 364		1 012 364
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	984 048		984 048
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 996 412		1 996 412
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 759 723	2 192 710	16 952 433
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojených účtovným jednotkám	47 851		47 851
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 611		8 611
Iné pohľadávky	5 665		5 665
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 821 850	2 192 710	17 014 560

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v porovnaní s minulým účtovným obdobím (bez odloženej daňovej pohľadávky):

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 192 710	2 037 590
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14 821 850	10 970 594
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 014 560	13 008 184
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	977 424	3 524 675
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	34 940	25 105
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 012 364	3 549 780

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. S finančnou inštitúciou Tatra banka je uzatvorená zmluva na poskytovanie bankových záruk a úverových príslužkov na celkový objem 17 000 000 €, s bankou Oberbank AG je uzatvorená zmluva o bankových zárukách vo výške 5 500 000 € a s bankou Slovenská sporiteľňa vo výške 4 000 000 €. Čo sa týka bankových záruk – spoločnosť má uzavretú zmluvu aj s firmou Euler Hermes SA, pobočka poisťovne o poistení bankových záruk v celkovej výške 2 000 000 €. Ku dňu účtovnej závierky sú v platnosti záruky za odovzdané diela a záruky požadované do súťaží verejného obstarávania vo výške cca 11.770 tis EUR + poistené záruky vo výške 1.681 tis. EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 761	9 222
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	72 924	32 046
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	78 685	41 268

Finančnými prostriedkami na účtoch v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť Swietelsky-Slovakia spol. s r.o. má uzatvorenú cashpoolingovú zmluvu s materskou spoločnosťou Swietelsky AG Linz. Na bežných účtoch je preto snaha držať minimálne zostatky finančných prostriedkov a všetky nadbytočné peniaze presúvať na cashpoolingový účet do Swietelsky AG. Oproti tomu, v prípade našej potreby, Swietelsky AG okamžitými platbami kedykoľvek doplní našu finančnú hotovosť na bankových účtoch.

g) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	17 068	29 056
Poistenie stavby	13 358	28 373
Leasing - finančná služba	3 612	0
Reklama	54	556
Ostatné	44	127
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	85 686	98 673
Nájomné, poistné	42 808	48 443
Daň z nehnuteľností	5 250	5 090
Softwarové licencie	21 905	33 815
Leasing - finančná služba	1 920	0
Ostatné (literatúra, členské a ostatné poplatky)	13 803	11 325
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Neevidujeme	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nefaktúrované stavebné práce	0	0
Spolu	102 754	127 729

h) Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-595 381	-722 836
– zdaniteľné	360 695	506 041
	-956 076	-1 228 877
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	4 695 583	2 645 117
– zdaniteľné	4 695 583	2 645 117
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	984 048	461 347
Uplatnená daňová pohľadávka	984 048	461 347
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	-522 701	30 868
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

(2) Informácie k pasívam:**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania.

Základné imanie spoločnosti činí 88.927 EUR a je tvorené vkladmi spoločníkov:

SWIETELSKY AG (100%)

Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.3.2025				k 31.3.2026
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	256 244	166 533	44 956	70 931	306 890
Ostatné dlhodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	109 688	153 683	40 418	70 931	152 022
odchodné do dôchodku	146 556	12 850	4 538	0	154 868
rezerva na prémie a odvody	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	256 244	166 533	44 956	70 931	306 890
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 589 125	2 970 399	1 162 360	196 985	3 200 179
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	238 334	209 673	238 334	0	209 673
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	238 334	209 673	238 334	0	209 673
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	138 421	70 931	41 119	97 302	70 931
rezerva na prémie vrátane poistného	423 088	460 020	387 311	23 239	472 558
rezerva na daň z mot. vozidiel	9 400	8 400	9 400	0	8 400
rezerva na poplatky za BG	20 061	0	4 061	0	16 000
rezerva na už ukončené stavby + nefa PHM	274 572	1 116 917	150 023	75 447	1 166 019
rezerva na audit	10 075	10 377	10 075	0	10 377
rezerva na právne a účtovné služby	4 497	3 500	3 500	997	3 500
rezerva na zákazkovú výrobu	318 537	1 090 581	318 537	0	1 090 581
rezerva na zmluvnú pokutu	150 040	0	0	0	150 040
rezerva na prenajaté priestory	2 100	0	0	0	2 100
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1 350 791	2 760 726	924 026	196 985	2 990 506
rezervy spolu	1 845 369	3 136 932	1 207 316	267 916	3 507 069

Ostatné rezervy

Rezerva na garanciu výnosov sa tvorí vo výške 0,25% z výnosov účtovaných na účtoch 601-105, 602-110, 602-112, 604-110, 606-112, 606-110. Rezerva sa vykazuje za posledné 2 účtovné obdobia.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervy na už ukončené stavby a na nedokončenú zákazkovú výrobu sú účtované na ľarchu účtu 548-800, pričom reálne použitie je účtované na ľarchu účtu 518AE, prípadne 501AE.

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.3.2025 f
	Stav k 31.3.2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	324 616	136 819	66 770	138 421	256 244
Ostatné dlhodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	203 723	109 688	65 302	138 421	109 688
odchodné do dôchodku	120 893	27 131	1 468	0	146 556
rezerva na prémie a odvody	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	324 616	136 819	66 770	138 421	256 244
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 978 063	1 235 969	1 441 190	183 717	1 589 125
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	222 088	238 334	222 088	0	238 334
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	222 088	238 334	222 088	0	238 334
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	82 811	203 723	113 841	34 272	138 421
rezerva na prémie vrátane poistného	409 560	423 088	403 136	6 424	423 088
rezerva na daň z mot. vozidiel	8 400	9 400	8 400	0	9 400
rezerva na poplatky za BG	11 468	11 817	3 203	21	20 061
rezerva na už ukončené stavby	394 288	16 995	136 711		274 572
rezerva na audit	9 425	10 075	9 425	0	10 075
rezerva na právne a účtovné služby	3 572	4 000	3 075	0	4 497
rezerva na zákazkovú výrobu	541 311	318 537	541 311	0	318 537
rezerva na zmluvnú pokutu	293 040	0	0	143 000	150 040
rezerva na prenajaté priestory	2 100	0	0	0	2 100
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1 755 975	997 635	1 219 102	183 717	1 350 791
rezervy spolu	2 302 679	1 372 788	1 507 960	322 138	1 845 369

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 020 311	2 239 592
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	102 068	151 295
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 918 243	2 088 297
Krátkodobé záväzky spolu	15 129 149	15 941 142
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 970 283	14 250 667
Záväzky po lehote splatnosti	2 158 866	1 690 475

d) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 541	49 491
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 802	58 960
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	55 058	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	94 860	73 960
Čerpanie sociálneho fondu	-104 980	-112 910
Konečný zostatok sociálneho fondu	421	10 541

Sociálny fond je čerpaný na zabezpečenie stravy zamestnancom.

e) Finančný leasing

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená nasledovne:

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	30 276	6 109	28 645	2 463
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	91 364	9 411	32 992	2 609
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	121 640	15 520	61 637	5 072

f) Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s Tatra bankou o poskytnutí kontokorentného úveru. Celkový rámec činí 3.000.000,- € s neobmedzenou splatnosťou a úrokovou sadzbou 2,742% p.a. Výpovedná lehota je 3 mesiace pre obe strany.

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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
SWIETELSKY AG, Linz	EUR	3M E+ 1,5%	31.12.2028	1 350 000	1 350 000	1 850 000
Krátkodobé pôžičky						
SWIETELSKY AG, Linz – Cash-Pooling	EUR	6M E + 1,11%	31.03.2027	1 200 000	1 200 000	1 849 100
Krátkodobé finančné výpomoci						

(3) Informácie o odloženej dani:

Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-57 668
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 065 598	2 583 615
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	-237 106	x	x	-122 138	x	x
teoretická daň	x	-56 905	24	x	-25 649	21
Daňovo neuznané náklady	440 000	105 600		278 296	58 442	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 858	-446		-19 910	-4 181	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		285 396	59 933	
Umorenie daňovej straty	-1 518 017	-364 324		0	0	
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	69 846	16 867		0	-9	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-57 668	
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)		370			4 175	
Spolu	x	-298 838		x	35 043	
Splatná daň z príjmov	x	223 863		x	4 175	
Odložená daň z príjmov	x	-522 701		x	30 868	
Celková daň z príjmov	x	-298 838		x	35 043	

Čl. IV – Informácie, ktoré dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**(1) Položky nákladov a výnosov – dopĺňujúce informácie.****a) Tržby za vlastné výroby a služby**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov výnosov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za stavebné práce		Tržba za obalenú zmes		Ostatné		Spolu	
	k 31.3.2026	k 31.3.2025	k 31.3.2026	k 31.3.2025	k 31.3.2026	k 31.3.2025	k 31.3.2026	k 31.3.2025
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	61 244 682	43 023 497	620 013	927 896	89 174	54 923	61 953 869	44 006 316
Česká republika	0	185 524	0	0	0	0	0	185 524
Spolu	61 244 682	43 209 021	620 013	927 896	89 174	54 923	61 953 869	44 191 840

b) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 507 128	1 996 090
Výnosy z predaja majetku a materiálu	111 731	166 950
Zmluvné pokuty a penále	59 335	2 000
Poistné udalosti	82 206	71 247
Ostatné prevádzkové výnosy (zmluvy so subdodávateľmi)	327 911	64 938
Odpis záväzkov	263 153	13 293
Výnos z postúpenia pohľadávky, výnos z odpísanej pohľadávky	2 657 812	1 599 057
Výnosy zo združenia	984 243	62 736
Iné (Inventarizacny rozdiel, refundacia)	20 737	15 869
Finančné výnosy, z toho:	2 179	46 611
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>206</i>	<i>1</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	152	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 973</i>	<i>46 610</i>
Výnosové úroky z banky	1 945	1 714
Výnosové úroky od spriaznených osôb	28	38 116
Výnosy z podielov na zisku	0	6 780
Ostatné finančné výnosy	0	0

c) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku a finančnú činnosť:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	35 183 453	23 029 800
Poradenské, právne náklady, inžiniering, cenárske práce	260 343	259 288
Účtovnícke práce	31 575	28 600
Nájomné	1 139 912	1 236 469
Náklady na uloženie odpadu	2 525 014	307 803
Náklady na laboratórne skúšky obalenej zmesi	86 586	120 672
Stavebné poddodávky	29 100 543	19 109 135
Náklady na telefóny + internet	39 228	45 722
Náklady na opravy	604 431	666 372
Náklady na stráženie	137 687	43 495
Náklady na sprostredkovanie, provízie	0	6 000
Náklady na cestovné, diety, ubytovanie	618 415	604 070
Repre náklady	138 785	125 690
Ostatné (napr. Reklama, preklady, IT služby, školenia)	500 934	476 484
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 551 334	2 903 641
Manká a škody	22 390	8 064
Dary + sponzoring	1 500	1 500
Tvorba a zúčtovanie rezerv a opravných položiek	1 956 314	-51 764
Odpisy	1 107 010	1 121 454
Poistné	206 125	169 780
Zmluvné a ostané pokuty a penále	30 653	-140 252
Postúpenie pohľadavky	2 657 812	1 587 643
Refakturácie voči členom združení	1 438 939	56 352
ZC predaného majetku, predaný materiál	97 453	130 276
Iné (členský príspevok, predaný materiál, refundácia DPH)	33 138	20 588
Finančné náklady, z toho:	261 164	149 827
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>16 602</i>	<i>5 893</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	21
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>244 562</i>	<i>143 934</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	198 229	126 216
Bankové poplatky	10 997	10 145
Iné - Diskontne poplatky + centové vyrovnanie	35 336	7 573

d) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	10 389 188	9 744 930
Mzdové náklady	7 406 843	6 982 433
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	2 681 817	2 512 144
Ostatné sociálne náklady	300 528	250 353

(2) Náklady na overenie účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 965	15 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 965	15 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

(3) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	620 013	927 896
Tržby z predaja služieb	1 652 774	937 240
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazkovej výroby	59 681 082	42 326 704
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	61 953 869	44 191 840

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach.**(1) Odpísané pohľadávky**

Na podsúvahových účtoch sa evidujú pohľadávky odpísané v minulých účtovných obdobiach. Celková výška týchto odpísaných pohľadávok k 31.3.2026 predstavuje sumu 487.393,- €.

(2) Nájom kancelárskych priestorov, parkovacích miest, garáží a skladov

Spoločnosť sídli v prenajatých kancelárskych priestoroch v Bratislave, Žiline, Poprade, Prešove a v Košiciach. Ročné nájomné vrátane energií predstavuje sumu 629 tis. EUR.

Čl. VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili údaje vykázané v účtovnej závierke.

Čl. VII**(1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG	01	445 612	428 426
	08	194 914	122 663
	03	6 302	5 599
	11	28	38 116
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	03	0	29 518
	01	325 441	111 629
SWIETELSKY AG, organizačná zložka	03	7 200	8 075
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	03	0	166 832
	01	745 398	231 229
	02	0	0
ŠPORTFINAL s.r.o.	03	215 130	79 052
	11	0	6 780
	01	0	0
Swietelsky Vasúttechnika Kft.	01	0	0
Obaľovačka Martin, s.r.o.	03	91 500	42 993
	08	0	0
	01	1 803 211	1 871 509

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2026	Pohľadávky k 31.3.2026
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG Linz	EUR	2 795 336	
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	423	
SWIETELSKY AG, organizačná zložka	EUR		
Obaľovačka Martin, s.r.o.	EUR	7 063	46 301
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	45 933	
ŠPORTFINAL s.r.o.	EUR		1 550

Všetky obchody, ktoré boli v priebehu účtovného obdobia uzavreté so spriaznenými osobami, boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok a nemali charakter neštandardných transakcií.

(2) Konatelia až na jednu výnimku, a rovnako prokuristi nepoberali žiadne príjmy za činnosť pre Spoločnosť.

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2025	Pohľadávky k 31.3.2025
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG Linz	EUR	3 914 829	
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	6 214	
SWIETELSKY AG, organizačná zložka	EUR		
Obaľovačka Martin, s.r.o.	EUR	54 694	3 075
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	15 626	
ŠPORTFINAL s.r.o.	EUR		3 566

Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.3.2026 f
	Stav k 31.3.2025 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	88 927	0	0	0	88 927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	7 050 000	0	0	0	7 050 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8 892	0	0	0	8 892
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 589 276	0	0	-157 181	-2 746 457
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-157 181	61 732	0	157 181	61 732
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 401 362	61 732	0	0	4 463 094

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1.4.2025 do 31.3.2026 vo výške +61.732 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu, je nasledovný:
Zúčtovanie s neuhradenou stratou minulých období.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav k 31.3.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2025
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	88 927	0	0	0	88 927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	7 050 000	0	0	0	7 050 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8 892	0	0	0	8 892
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 162 738	0	0	2 573 462	-2 589 276
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 588 462	-157 181	0	-2 588 462	-157 181
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 573 543	-157 181	0	-15 000	4 401 362

Vysporiadanie straty za prechádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	157 181
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	157 181
Iné	
Spolu	157 181

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI ZA ROK 1.4.2025 - 31.3.2026

Označ. polož.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	-237 106	-122 138
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	1 227 181	1 737 418
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	1 107 010	1 121 454
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)	6 139	45
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)	50 646	-68 372
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	-145 345	284 734
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	24 976	369 479
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)	0	-6 780
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	198 229	126 216
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-1 973	-39 830
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	6	21
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	-12 507	-34 549
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	-15 000
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (rozdiel medzi OM a KZ s výnimkou položiek OM, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z BC (súčet A 2.1 až A 2.4)	478 755	-5 600 039
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 757 163	-7 231 171
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 527 735	2 437 023
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	708 183	-805 891
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z / S + A 1 + A 2)		1 468 830	-3 984 759
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 562	145 267
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-198 229	-131 375
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	6 780
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A 6)		1 274 162	-3 964 088
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ (-/+)	189 421	-678 043
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)		1 463 584	-4 642 131
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-385 843	-1 576 225
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	108 783	164 825
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na 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 účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-277 060	-1 411 400
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
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 účtovnou 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 ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z FC (súčet C 2.1 až C 2.10)	-1 149 100	5 075 100
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 200 000	5 575 100
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2 349 100	-500 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
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, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-1 149 100	5 075 100
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	37 424	-978 431
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	41 268	1 019 720
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	78 692	41 289
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-6	-21
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) 2	78 685	41 268

Peňažné prostriedky.

0

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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