

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Názov podniku a sídlo :**

BZ, spol. s r.o., Tomášikova 50/E, 831 04 Bratislava

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- projekčná činnosť v rámci vykonávanej stavebnej činnosti a projektovanie na zákazku
- činnosť stavebného dozoru – pozemné a dopravné stavby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16,92	16,88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	17	17
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27.08.2025.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s predchádzajúcim účtovným obdobím, okrem zmien vyplývajúcich zo zmien platných právnych predpisov.

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

V účtovnom období 2025 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	lineárna	16,67
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Kontajnery, trafostanica	12	lineárna	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8,3
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu a pod.) Zľava z ceny poskytnutá už k predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou aritmetického priemeru obstarávacích cien zásob.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) 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, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) 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.

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 4 až 7.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 9.

BZ, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2025

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	h	i	j
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 290	0	0	0	0	0	2 290
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 290	0	0	0	0	0	2 290
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 290	0	0	0	0	0	2 290
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 290	0	0	0	0	0	2 290
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

BZ, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	e	f	h	i	j	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 290	0	0	0	0	0	0	2 290
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 290	0	0	0	0	0	0	2 290
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 290	0	0	0	0	0	0	2 290
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 290	0	0	0	0	0	0	2 290
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

BZ, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2025

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 dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 529 112	380 000	609 442	0	0	0	212 483	2 370	3 733 407
Prírastky	0	0	4 000	0	0	0	61 079	0	65 079
Úbytky	0	0	0	0	0	0	4 000	2 370	6 370
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 529 112	380 000	613 442	0	0	0	269 562	0	3 792 116
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 032	383 843	0	0	0	0	0	402 875
Prírastky	0	9 516	74 363	0	0	0	0	0	83 879
Úbytky	0	0	2 498	0	0	0	0	0	2 498
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 548	455 708	0	0	0	0	0	484 256
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 529 112	360 968	225 599	0	0	0	212 483	2 370	3 330 532
Stav na konci účtovného obdobia	2 529 112	351 452	157 734	0	0	0	269 562	0	3 307 860

BZ, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 529 112	380 000	520 125	0	0	0	167 893	0	3 597 130
Prírastky	0	0	89 317	0	0	0	44 590	2 370	136 277
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 529 112	380 000	609 442	0	0	0	212 483	2 370	3 733 407
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 516	310 620	0	0	0	0	0	320 136
Prírastky	0	9 516	73 223	0	0	0	0	0	82 739
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 032	383 843	0	0	0	0	0	402 875
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 529 112	370 484	209 505	0	0	0	167 893	0	3 276 994
Stav na konci účtovného obdobia	2 529 112	360 968	225 599	0	0	0	212 483	2 370	3 330 532

BZ, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2025

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou	Realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ a ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	54 597	0	0	0	0	0	0	0	54 597
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 778	0	0	0	0	0	0	0	1 778
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	52 819	0	0	0	0	0	0	0	52 819
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	54 597	0	0	0	0	0	0	0	54 597
Stav na konci účtovného obdobia	52 819	0	0	0	0	0	0	0	52 819

BZ, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2024

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podielovou účasťou	Realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ a ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	63 075	0	0	0	0	0	0	0	63 075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	8 478	0	0	0	0	0	0	0	8 478
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	54 597	0	0	0	0	0	0	0	54 597
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	63 075	0	0	0	0	0	0	0	63 075
Stav na konci účtovného obdobia	54 597	0	0	0	0	0	0	0	54 597

3. Zásoby

Spoločnosť zásoby neeviduje a nevytvára opravné položky na zásoby.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2025	2024	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	3 814 298	14 955 745	3 814 298
Náklady na zákazkovú výrobu	2 940 748	14 062 690	2 940 748
Hrubý zisk/hrubá strata	873 550	893 055	873 550

Hodnota zákazkovej výroby	2025	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	5 108 692	5 108 692
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	282 960	282 960

5. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2025)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
				Stav opravnej položky k 31.12.2025	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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

Pohľadávky k 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	16 435	0	16 435
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidov.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a	0	0	0
Iné pohľadávky	24 175	0	24 175
Odložená daňová pohľadávka	306 178	0	306 178
Dlhodobé pohľadávky spolu	346 788	0	346 788
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	475 876	7 401	483 277
Čistá hodota zákazky	5 108 692	0	5 108 692
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidov.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	38 805	0	38 805
Iné pohľadávky	74 060	0	74 060
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 697 433	7 401	5 704 834

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	772 783	0	772 783
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	22 345	0	22 345
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združ.	0	0	0
Iné pohľadávky	206 526	0	206 526
Odložená daňová pohľadávka	306 178	0	306 178
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 307 832	0	1 307 832
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 397 895	4 858	1 402 753
Čistá hodnota zákazky	2 388 653	0	2 388 653
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	108 458	0	108 458
Iné pohľadávky	244 349	0	244 349
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 139 355	4 858	4 144 213

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 401	4 858
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 697 433	4 139 355
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 704 834	4 144 213
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	346 788	1 307 832
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	346 788	1 307 832

Žiadne pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	1 773	2 383
Bežné bankové účty	16 015	63 656
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	17 788	66 039

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje žiadnym krátkodobým finančným majetkom.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistenie vozidiel	0	0
ostatné poistenie	0	0
ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 812	12 804
poistenie vozidiel	6 673	5 594
Ostatné	139	84
Ostatné poistenie	0	3 526
Prenájom parkovacích miest	0	3 600
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Vyúčtovanie energií za rok 2024	0	0
Spolu	6 812	12 804

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 31. 12. 2024					k 31. 12. 2025
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	500 223	28 665	500 223	0	28 665	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 292	28 665	33 292	0	28 665	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 500	0	3 500	0	0	
Nevyfakturované dodávky tovaru a sl	463 431	0	463 431	0	0	
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	500 223	28 665	500 223	0	28 665	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0	
Cestná daň	0	0	0	0	0	
Ostatné služby	0	0	0	0	0	
Rezerva na overenie účt. závierky	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0	

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2023				k 31. 12. 2024
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 475	500 223	25 475	0	500 223
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 475	33 292	25 475	0	33 292
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	3 500	0	0	3 500
Nevy fakturované dodávky tovaru a sl	0	463 431	0	0	463 431
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	25 475	500 223	25 475	0	500 223
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Cestná daň	0	0	0	0	0
Spotreba tovaru a materiálu	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účt. závierky	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Závazky po lehote splatnosti	407 094	898 288
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	682 162	3 289 673
Krátkodobé záväzky spolu	1 089 256	4 187 961
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 760 624	2 824 396
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	6 760 624	2 824 396

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025	31.12.2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	435	1 867
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 091	3 971
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	923	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 014</i>	<i>3 971</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 270</i>	<i>5 403</i>
z toho		
Stravné zamestnancov	5 270	5 403
Kultúrne a športové využitie	0	0
Životné jubileum, pracovné jubileum a rôzne životné udalosti	0	0
Ostatné použitie	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	179	435

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravné zamestnancov.

5. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma istiny v eurách k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	5,718	2027	154 100	154 100	359 900
				0	0	0
				0	0	0
				154 100	154 100	359 900
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - krátkodobá časť	EUR	5,718	2026	205 800	205 800	205 800
				205 800	205 800	205 800
Spolu				359 900	359 900	565 700

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2025	31.12.2024
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
ostatné:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	549
ostatné:	0	0
	0	0
Spolu	0	549

7. Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Zákazky		Služby		Ostatné		Spolu	
	2025 b	2024 c	2025 d	2024 e	2025 f	2024 g	2025	2024
Slov. rep.	3 814 298	14 955 745	478 512	471 285	0	0	4 292 810	15 427 030
Spolu	3 814 298	14 955 745	478 512	471 285	0	0	4 292 810	15 427 030

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neeviduje zásoby vlastnej výroby.

3. 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:

	2025	2024
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:	52 904	318 373
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 787	32 546
Refakturácia	7 863	277 325
Ostatné	1 099	551
Výnosy z poistných plnení	6 444	7 951
Výnosy z odpísaných záväzkov	35 711	0
Dotácie	0	0
Finančné výnosy, z toho:	4 035	2 392
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 035</i>	<i>2 392</i>
Výnosové úroky	2 278	2 392
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	1 757	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

4. 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:

	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	478 512	471 285
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	3 814 298	14 955 745
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	4 292 810	15 427 030

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

	2025	2024
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 139 400	14 396 426
Opravy a udržiavanie	13 424	12 698
Náklady na reprezentáciu	3 402	5 474
Telefóny, poštovné, internet	11 142	11 848
Ekonomické služby	20 934	26 933
Právne služby	9 000	9 000
Prenájom priestorov	35 514	35 304
Prenájom parkovacie miesta	3 600	7 200
Iný prenájom	3 054	2 607
Prevádzkové náklady	8 242	7 921
IT	2 400	2 500
Marketing	0	0
Školenie zamestnancov	0	0
Upratovanie	4 384	4 403
Stráženie objektu	1 344	1 344
Obchodné služby	33 697	26 851
Služby SCC Poprad	31 527	136 609
Služby POI	15 201	21 404
ZoD	2 940 748	14 078 612
Ostatné	1 787	5 718
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 997	322 250
Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 716	34 186
Odpis pohľadávky	2 000	17 103
Komisia	0	254 023
Poistné	18 657	16 616
Ostatné náklady na hosp. činnosť	624	322
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Finančné náklady, z toho:	2 224 044	1 138 196
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>16</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 224 044</i>	<i>1 138 180</i>
Nákladové úroky	35 180	44 887
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 188 864	1 093 293
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 817 840		100,00 %	-873 198		100,00 %
teoretická daň		-436 282	24,00 %		-183 372	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 219 203	532 609	-29,30 %	1 114 077	233 956	-26,79 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 757	-422	0,02 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	739 378	177 451	-9,76 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %		-38 272	4,38 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 138 984	273 356	-15,04 %	240 879	12 312	-1,41 %
Splatná daň z príjmov		4 911	-0,27 %		4 874	-0,56 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %		7 438	-0,85 %
Celková daň z príjmov		4 911	-0,27 %		12 312	-1,41 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch postúpené pohľadávky voči tretím stranám.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť k 31.12.2025 neeviduje žiadne podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje iné aktíva ani iné pasíva.

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

Členovia štatutárnych a iných orgánov spoločnosti nedostávajú žiadne príjmy ani výhody za výkon funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2025	2024
a) transakcie s materským podnikom:	0	0
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
c) transakcie s dcérskými podnikmi:		
Nákup materiálu a tovaru	72	0
Nákup ostatných služieb	31 064	6 989
Nákup hmot. a nehm.majetku	4 000	0
Nákladové úroky	0	300
Odpis pohľadávky	2 000	0
Ostatné finančné náklady	2 186 718	0
Predaj tovaru a výrobkov	0	0
Predaj služieb	2 400	13 205
Predaj majetku	0	0
Výnosy z dlh. finančného majetku	1 757	0
Výnosové úroky	90	162
Ostatné	166	
d) transakcie so spoločnými podnikmi:		
e) transakcie s pridruženými podnikmi:		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pohľadávky z obchodného styku	0	10 231
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	16 435	22 345
Spolu aktíva	16 435	32 576
Ostatné dlhodobé záväzky (krátkodobá pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	3 278
Spolu pasíva	0	3 278

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2025 f
	Stav k 31.12.2024 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	923	0	923	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 143 146	0	-2 184 942	0	41 796
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	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 857 619	0	885 511	0	2 972 108
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-885 511	-1 822 751	0	885 511	-1 822 751
Spolu	837 188	(1 822 751)	0	885 511	1 198 456

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2023				31.12.2024
b	c	d	e	f	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	923	0	0	0	923
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-3 226 016	1 082 870	0	0	-2 143 146
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	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 864 112	0	32 817	26 324	3 857 619
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 324	-885 511	0	-26 324	-885 511
Spolu	672 646	197 359	0	0	837 188

Účtovná strata za rok 2024 vo výške 885 510,62 EUR bola vyrovnaná takto:

Vyrovnanie účtovnej straty	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Vyrovnanie z nerozdeleného zisku minulých rokov	885 511
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	885 511

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške -1 822 751 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- úhrada straty z nerozdeleného zisku 1.822.751 EUR

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

	2025	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-944 207	534 225
Zaplatené úroky	-35 180	-44 887
Prijaté úroky	2 278	2 392
Zaplatená daň z príjmov	-4 874	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-981 983	491 730
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-58 709	-136 277
Príjmy z predaja/likvidácie dlhodobého majetku	1 757	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-56 952	-136 277
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy a výdavky spojené s úvermi	-205 800	-34 300
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlh. záväzkami	1 196 484	-255 117
Vyplatené dividendy	0	-32 817
Zvýšenie/zníženie kapitálových fondov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Výdavky na úhradu záväzkov z fm. leasingu	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	990 684	-322 234
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-48 251	33 219
Kurz. rozdiely k peň. prostr.a peň. ekvivalentom na konci účt. Ob.	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	66 039	32 820
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	17 788	66 039

	2025	2024
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 817 840	-873 199
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	81 381	82 739
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-471 558	474 748
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia N a V	5 443	45 934
Úroky účtované do nákladov	35 180	44 887
Úroky účtované do výnosov	-2 278	-2 392
Nerealizované kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peň.	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Strata (zisk) z predaja/likvidácie dlhodobého majetku	-1 757	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	2 188 720	1 108 451
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	17 291	881 168
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-601 577	-1 106 127
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-359 921	759 184
Peňažné toky z prevádzky	-944 207	534 225

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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