

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025

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

### Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1) Základné informácie o účtovnej jednotke

**Obchodné meno účtovnej jednotky:** TERMOSTAV – MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice  
**Sídlo:** Priemyselná 3, 042 99 Košice  
**Právna forma:** Spoločnosť s ručením obmedzeným  
**Dátum vzniku:** 29.11.1993 – zápis do Obchodného registra  
**Opis hospodárskej činnosti:** murárske, búracie, obkladačské práce, realizácia žiaruvzdorných výmuroviek, vykonávanie tepelných izolácií, údržbárske a rekonštrukčné práce v rámci dodávok a poddodávok, projektová činnosť, zámočnicke práce, ubytovacie služby v rozsahu voľných živností, výstavba, oprava a rekonštrukcia komínov, vykonávanie hlukových izolácií proti vlhkosti a vibráciám, montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – plynových, tlakových, zdvíhacích

#### Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoÚ) – platné od 1.6.2024

	Mikro účtovná jednotka (§ 2 ods. 6 ZoÚ)	Malá účtovná jednotka (§ 2 ods. 7 ZoÚ)	Veľká účtovná jednotka (§ 2 ods. 8 ZoÚ)
Suma majetku	< 450 000	450 000 > 5 000 000	>5 000 000
Čistý obrat	< 900 000	900 000 > 10 000 000	>10 000 000
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	< 10	10 > 50	>50

Účtovné jednotky sa zatriedia do veľkostnej skupiny na základe splnenia podmienok podľa § 2 ods. 6 až 8 ZoÚ k prvému dňu účtovného obdobia, pričom sa posudzuje splnenie podmienok za **dve po sebe bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia**.

	Účtovné obdobie 2025	Účtovné obdobie 2024	
Suma majetku	20 824 365	23 106 833	§ 2 ods. 8 ZoÚ
Čistý obrat	19 474 928	25 647 080	§ 2 ods. 8 ZoÚ
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	113	§ 2 ods. 8 ZoÚ

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**.

## 2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

- Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

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

- Účtovnú závierku za rok 2024 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 9.9.2025.

## 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- Účtovná závierka k 31. decembru 2025 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka. Účtovným obdobím je kalendárny rok od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

## 5) Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou týchto dcérskych spoločností

Názov spoločnosti: TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.  
 Sídlo spoločnosti: Hasičská 551/52, Hrabůvka, 700 30 Ostrava  
 Vznik spoločnosti: 13.9.2001

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 680 000,- CZK	67%	67%
Ing. Leo Mosler	680 000,- CZK	17%	17%
Ing. Petr Ventus	640 000,- CZK	16%	16%

Názov spoločnosti: TERMOSTAV–MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji  
 Sídlo spoločnosti: EMILII PLATER 9., 41 219 SOSNOWIEC  
 Vznik spoločnosti: 13.6.2017

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	67 000,- PLN	67%	67%
Marek Andrzej Mateusiak	33 000,- PLN	33%	33%

Názov spoločnosti: RMS Košice s.r.o.  
 Sídlo spoločnosti: Vstupný areál U.S.Steel  
 Vznik spoločnosti: 1.4.1992 **Dcérskou spoločnosťou je od 6.11.2021.**

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 100 000,- EUR	100%	100%

Povinnosti materskej účtovnej jednotky (MÚJ) ohľadne zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky (KÚZ) za skupinu ako celok definuje zákon č. 431/202 Z.z. o účtovníctve v ustanoveniach §22. Veľkostné podmienky, ktoré musia byť splnené pre uplatnenie oslobodenia MÚJ od povinnosti zostaviť KÚZ, ustanovuje §22 ods.10 zákona o účtovníctve v písm. a) a písm. b). Materská spoločnosť má možnosť rozhodnúť sa, či bude posudzovať podmienky oslobodenia podľa ods. 10 písm. a) alebo ods. 10 písm. b).

Podľa §22 ods. 11 zákona o účtovníctve MÚJ prestane uplatňovať oslobodenie od povinnosti zostaviť KÚZ od nasledujúceho účtovného obdobia, ak splní podmienky podľa odseku 10 dve po sebe idúce účtovné obdobia.

Materská spoločnosť TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r.o., Košice posudzovala **podmienky oslobodenia** podľa ods. 10 písm. a) – MÚJ nemá povinnosť zostaviť KÚZ, ak ku dňu ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka na základe individuálnej účtovnej závierky MÚJ a individuálnych účtovných závierok všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek, nie sú splnené aspoň dve z týchto podmienok:

- celková suma majetku MÚJ a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je väčšia ako 30 000 000 eur,
- čistý obrat UJ a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je vyšší ako 60 000 000 eur,
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov MÚJ a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek za účtovné obdobie presiahol 250 zamestnancov.

TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r.o., Košice	2024	2023
Suma majetku	23 106 833	22 844 846
Čistý obrat	25 647 080	16 613 098
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	113	119

RMS Košice s.r.o.	2024	2023
Suma majetku	21 673 646	20 602 422
Čistý obrat	35 647 622	34 539 847
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	274	309

TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.	2024 Kurz 31.12.2024 / 25,185 CZK=1 EUR	2023 Kurz 31.12.2023 / 24,724 CZK=1 EUR
Suma majetku	1 223 723 (30 819 466 CZK)	1 006 048 (24 873 527 CZK)
Čistý obrat	1 661 871 (41 854 233 CZK)	911 800 (22 543 348 CZK)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	7

TERMOSTAV-MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji	2024 Kurz 31.12.2024 / 4,275 PLN=1 EUR	2023 Kurz 31.12.2023 / 4,3395 PLN=1 EUR
Suma majetku	90 073 (385 062 PLN)	375 399 (1 550 934 PLN)
Čistý obrat	917 724 (3 923 271 PLN)	1 045 446 (4 536 713 PLN)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

#### TESTOVANIE OSLOBODENIA:

Materská účtovná jednotka + dcérske účtovné jednotky	2024	2023
Suma majetku	46 094 275	44 828 715
Čistý obrat	63 874 297	53 110 191
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	392	435

V roku 2023 aj v roku 2024 boli splnené minimálne dve podmienky podľa §22 ods. 10 písm. a) zákona o účtovníctve. **Za rok 2025 má spoločnosť povinnosť zostaviť KÚZ.**

**6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	113
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	108	111
počet vedúcich zamestnancov	4	4

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

**2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:**

- Účtovná jednotka v roku 2025 nezmenila žiadne účtovné zásady a metódy v porovnaní s minulým obdobím.

**3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:**

- Bez náplne.

**4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:****a) spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§25 ZoÚ)**

**Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** – sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

**Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** – sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

**Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** – sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

**Dlhodobý finančný majetok** – sa oceňuje obstarávacou cenou.

**Zásoby obstarané kúpou** – sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.). Úbytok zásob rovnakého druhu účtuje spôsobom, keď sa cena prvého prírastku zásob použije na ocenenie prvého výdaja zásob zo skladu – metóda FIFO. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**Zákazková výroba** - vykazuje sa metódou stupňa (%) dokončenia.

**Pohľadávky** – oceňujú sa menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sa vykazujú ako krátkodobé a pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok sa vykazujú ako dlhodobé.

**Krátkodobý finančný majetok** – oceňuje sa menovitou hodnotou.

**Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou.

**Závazky** – oceňujú sa menovitou hodnotou. Závazky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sa vykazujú ako krátkodobé a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok sa vykazujú ako dlhodobé.

**Rezervy** – oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou.

**Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci** - majetok obstaraný finančným prenájomom sa odpisuje v účtovníctve nájomcu. Oceňuje sa obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Nesplatený záväzok sa vykazuje podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Záväzok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sa vykazuje ako krátkodobý a záväzok so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok sa vykazuje ako dlhodobý.

**Daň z príjmov splatná** – výška splatnej dane sa určí mimo účtovníctva, pričom vychádza z výsledku hospodárenia zisteného v účtovníctve. Výsledok hospodárenia pred zdanením sa upraví prostredníctvom pripočítateľných a odpočítateľných položiek a umorenia straty na základ dane z príjmov. Z takto zisteného základu dane z príjmov sa vypočíta splatná daň z príjmov.

Výška splatnej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin základu dane a sadzby dane, t.j. **splatná daň = základ dane x sadzba dane**

**Daň z príjmov odložená** – účtuje sa:

- ✓ pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- ✓ pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, t.j. možnosti odpočítať si daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- ✓ pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

Výška odloženej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin dočasného rozdielu a budúcej sadzby dane, t.j. **odložená daň = prechodný rozdiel x sadzba dane**

**Cudzia mena** – majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa v priebehu roka prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú nákladovo na účet 563 a výsledkovo na účet 663.

K 31.decembru sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a kurzové rozdiely sa účtujú nasledovne:

- ✓ kurzové rozdiely z účtov dlhodobého finančného majetku preceneného metódou vlastného sú súčasťou precenenia a účtujú sa na ťarchu (v prospech) účtu skupiny 06 – dlhodobý finančný majetok so súvzťažným zápisom na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku,
- ✓ kurzové rozdiely z účtov záväzkov, pohľadávok, finančných účtov (banka, pokladňa) sa účtujú na výsledkové účty 563 – Kurzové straty, 663 – Kurzové zisky.

Podľa §24 ods. 3 postupov účtovania **kurz použitý pri vzniku účtovného prípadu** sa použije aj na ostatné účtovné prípady súvisiace s týmto účtovným prípadom, ide o tieto účtovné prípady:

- ✚ 314 – Poskytnuté preddavky
- ✚ 324 – Prijaté preddavky
- ✚ 475 – Dlhodobé prijaté preddavky
- ✚ 335 – Pohľadávky voči zamestnancom
- ✚ 381 – Náklady budúcich období
- ✚ 384 – Výnosy budúcich období
- ✚ 326 – Nevyfakturované dodávky

Prepočet zostatkov na týchto účtoch sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nevykonáva. V účtovnej závierke sa vykážu v prvotnom ocenení.

#### **b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:**

- Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

- Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti, u ktorých existuje riziko, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ktorá bola zahrnutá do zdaniteľných príjmov:
  - 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 360 dní
  - 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 720 dní
  - 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 1 080 dní

**c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:**

- Záväzky spoločnosť ocenila menovitou hodnotou. Rezerva predstavuje záväzok, ktorý vznikol v minulých účtovných obdobiach a je veľká pravdepodobnosť, že v budúcnosti ovplyvní ekonomické úžitky spoločnosti. Rezervy sa tvoria na presne známy účel, výška sa ocení odhadom alebo presnou sumou (ak je vopred známa).
- Spoločnosť tvorila rezervy na dovolenky, životné jubileá, odchod do dôchodku, nevyfakturované dodávky, audit.

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

- Bez náplne.

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

- Bez náplne.

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

Účtovné odpisy – dlhodobý nehmotný majetok:

Názov	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Softvér	4 roky	25,00%	Rovnomerná
Oceniteľné práva	4 roky	25,00 %	Rovnomerná

Nehmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 2 400,- EUR spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet – 518 601 – Softvér operatívna evidencia

Účtovné odpisy – dlhodobý hmotný majetok:

Názov	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Budovy a stavby, drobné stavby	20, 30 rokov	5,00 %, 3,33 %	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia nad 1 700,- EUR	4, 6, 8 a 12 rokov	25 %, 16,67%, 12,5% a 8,33 %	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4, 6 rokov	25 %, 16,67 %	Rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,67 %	Rovnomerná
Umelecké diela a zbierky			Neodpisujú sa
Pozemky			Neodpisujú sa

Hmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 1 700,- EUR spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet – 501 903 – Spotrebovaný materiál evidovaný

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

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

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2015 spoločnosti na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo dňa 13.7.2015 vznikol nárok na nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu: Rekonštrukcia a modernizácia rekreačného zariadenia Vila Paula vo výške 177 531,73 EUR, čo predstavuje 60% z celkových oprávnených výdavkov.

Priznaná dotácia bola zúčtovaná ako nárok na účte 346 / 384. Dotácia bola poskytnutá vo výške 174 920,20 EUR. Nepriznaná dotácia vo výške 2 611,53 EUR bola zúčtovaná 384 / 346. Alikvotný podiel odpisu zrekonštruovaného rekreačného zariadenia bol zúčtovaný na účtoch 384 / 648.

Zostatková hodnota poskytnutej dotácie na realizáciu projektu: Rekonštrukcia a modernizácia rekreačného zariadenia Vila Paula k 31.12.2025 je 116 083,95 EUR.

**5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:**

- Spoločnosť neeviduje opravy významných chýb minulých účtovných období.

## **Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

**1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o**

**a) dlhodobom majetku, a to:**

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,
3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,
4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,

**Informácia o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		80 639	2 905					83 544
Prírastky								
Úbytky		37 774						37 774
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		42 865	2 905					45 770
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		61 706	545					62 251
Prírastky		9 467	726					10 192
Úbytky		37 774						37 774
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		33 399	1 271					34 670
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		18 933	2 360					21 293
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		9 466	1 634					11 100

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		80 639				0		80 639
Prírastky			2 905					2 905
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		80 639	2 905					83 544
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		52 240						52 240
Prírastky		9 466	545					10 011
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		61 706	545					62 251
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		28 399	0					28 399
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		18 933	2 360					21 293

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté pred-davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	879 949	2 246 004	2 574 586			2 380	2 500		5 705 419
Prírastky		2 744	14 923				37 776		55 443
Úbytky			131 944				17 667		149 611
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	879 949	2 248 748	2 457 565			2 380	22 609		5 611 251
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 544 285	1 821 985						3 366 270
Prírastky		60 327	215 948						276 275
Úbytky			131 944						131 944
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 604 612	1 905 989						3 510 601
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	879 949	701 719	752 601			2 380	2 500		2 339 149
Stav na konci účtovného obdobia	879 949	644 136	551 576			2 380	22 609		2 100 650

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	879 949	2 243 320	2 557 425			2 380	5 390	5 833	5 694 297
Prírastky		2 684	81 165				2 684	1 167	87 700
Úbytky			64 004				5 574	7 000	76 578
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	879 949	2 246 004	2 574 586			2 380	2 500	0	5 705 419
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 483 471	1 689 976						3 173 447
Prírastky		60 814	196 013						256 827
Úbytky			64 004						64 004
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 544 285	1 821 985						3 366 270
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	879 949	759 849	867 449			2 380	5 390	5 833	2 520 850
Stav na konci účtovného obdobia	879 949	701 719	752 601			2 380	2 500	0	2 339 149

**b) dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,**

- Bez náplne.

**c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené práva s ním nakladať,**

- Československá obchodná banka, a.s., Žižkova 11, 811 02 Bratislava, IČO: 36 854 140, zapísaná v OR Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č. 4314/B
  - ✚ Zmluva o zriadení záložného práva reg. č. 0963/25/78073 podľa V-4379/2025 zo dňa 4.12.2025 – číslo zmeny 47/25
  - ✚ Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0964/25/78073 podľa V-5179/2025 zo dňa 11.12.2025 – číslo zmeny 324/25
  - ✚ Zmluva o poskytovaní úverov č. 0962/25/78073 zo dňa 18.11.2025, limit 2 000 000,- EUR, čerpanie formou:

	Druh úveru	Výška úveru	Úroková sadzba
1.	Kontokorentný	1 500 000,-EUR	
2.	Závazkový limit (záruky, prísluhy záruk)	1 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, Československá obchodná banka, a.s.	2 000 000

**d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,**

- Bez náplne.

**e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie, a to v členení na**

1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období, bez náplne
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, bez náplne
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, bez náplne

**f) štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,****Informácie 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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
TERMOSTAV-MRÁZ CZ, s.r.o.	67%	67%	29 722 243,- CZK	11 031 607,- CZK	
			1 226 317,- EUR	455 156,- EUR	821 632,- EUR
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA Sp. Z o.o.w organizacii	67%	67%	1 057 828,- PLN	827 792,- PLN	
			250 611,- EUR	196 113,- EUR	167 909,- EUR
RMS Košice s.r.o.	100%	100%			
			10 198 549,-EUR	275 884,- EUR	10 198 549,- EUR
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	x	x	x	x	11 188 090,- EUR

Výsledky uvedené v tabuľke sú so stavom k 31.12.2025.

**Informácie o dcérskych spoločnostiach:**

Názov spoločnosti: **TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.**  
 Sídlo spoločnosti: Hasičská 551/52, Hrabůvka, 700 30 Ostrava  
 Identifikačné číslo: 258 90 735

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: prevádzanie stavieb, ich zmien a odstraňovanie, špecializovaný maloobchod a sprostredkovanie obchodu a služieb

Členovia orgánov spoločnosti: konateľ - Ing. Leo Mosler  
 - Ing. Petr Věntus

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 680 000,- CZK	67%	67%
Ing. Leo Mosler	680 000,- CZK	17%	17%
Ing. Petr Věntus	640 000,- CZK	16%	16%

Názov spoločnosti: **TERMOSTAV – MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji**  
 Sídlo spoločnosti: EMILII PLATER 9, 41 219 SOSNOWIEC  
 Identifikačné číslo: 367 563 902

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: ostatné špecializované stavby, sprostredkovanie predaja rôzneho tovaru, ostatné špecializované práce, výroba kovových konštrukcií a ich častí

Členovia orgánov spoločnosti: konateľ - Marek Andrzej Mateusiak  
 - Ing. Štefan Mráz, ml.

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	67 000,- PLN	67%	67%
Marek Andrzej Mateusiak	33 000,- PLN	33%	33%

Názov spoločnosti: **RMS Košice s.r.o.**  
 Sídlo spoločnosti: Vstupný areál U.S.Steel  
 Identifikačné číslo: 31 650 015

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: výroba žiaruvzdorných hmôt, výroba žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov, opravy a údržba žiaruvzdorných výmuroviek na tepelných agregátoch

Členovia orgánov spoločnosti: konateľ - Ing. Štefan Mráz, ml.

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 100 000,- EUR	100%	100%

**g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a) okrem prehľadu oprávok,****Informácie o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	10 655 480								10 655 480
Prírastky	532 610								532 610
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	11 188 090								11 188 090
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	10 655 480								10 655 480
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	11 188 090								11 188 090

Tabuľka č. 2

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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	10 434 397								10 434 397
Prírastky	223 067								223 067
Úbytky	1 984								1 984
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	10 655 480								10 655 480
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	10 434 397								10 434 397
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	10 655 480								10 655 480

**h) ocenení dlhodobého finančního majetku ku dnu, ku kterému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných v vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.**

**Ocenenie dlhodobého finančního majetku ku dnu zostavenia účtovnej závierky**

Majetok	Druh ocenenia	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku VI	
		BO	PO
Majetkový podiel TM CZ, PL a RMS	Metóda vlastného imania	9 810 411	9 277 801

**i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia,**

- Bez náplne.

**j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančního majetku,**

- Bez náplne.

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

- Bez náplne.

**l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú,**

- Bez náplne.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobia				
	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		3 469			3 469
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>		<b>3 469</b>			<b>3 469</b>

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

- Bez náplne.

**o) zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, pričom sa uvádzajú**

1. všeobecné údaje, a to:

1a. hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch,

1b. metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie,

1c. metóda použitá na zistenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby,

- ❖ **Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období:** Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky.
- ❖ **Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby:** Pri výpočte stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa do pomeru dávajú skutočne vynaložené náklady na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtované zmluvné náklady na zákazkovú výrobu.
- ❖ Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, strata sa vykáže ako náklad.

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk(+) / hrubá strata (-)			

2. informácie o zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

2b. suma prijatých preddavkov,

2c. suma zadržanej platby

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výroby		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

V roku 2025 spoločnosť o zákazkovej výroby neúčtovala.

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

**Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	121 875	623		121 875	623
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>121 875</b>	<b>623</b>		<b>121 875</b>	<b>623</b>

**Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:**

Opravné položky tvorí spoločnosť z dôvodu trvania rizika nezaplatenia faktúr voči dlžníkom v omeškaní. Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky podľa vnútropodnikovej smernice vo výške 20% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100% k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti. Opravné položky vo výške 100% spoločnosť tvorí k pohľadávkam prihláseným do konkurzu. Pri úhrade pohľadávky sa opravné položky rušia.

**g) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,****Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4 386 404	362 975	4 749 379
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 789 850		1 789 850
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie	69 776		69 776
Iné pohľadávky	26 263		26 263
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 272 293</b>	<b>362 975</b>	<b>6 635 268</b>

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

- Bez náplne.

**s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky,**

**Odložená daňová pohľadávka** – vzťahuje sa na odpočítateľné dočasné rozdiely, možnosť umorovať daňovú stratu a možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky. Možno ju charakterizovať ako budúci nárok na zníženie dane z príjmov vypočítanej z dosiahnutého výsledku hospodárenia a po zohľadnení trvalých rozdielov.

Opis položky	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel medzi UH a DH	Daň 24%
Pohľadávky – účet 311	6 527 145	6 527 145		
Opravné položky k pohľadávkam	-623	-623		
Rozdiel – pohľadávky - OP	6 526 522	6 526 522	0	0
Zásoby	216 231	216 231		
Opravné položky k zásobám	-3 469	0		
Rozdiel – zásoby - OP	212 762	216 231	3 469	833
Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby				
Ostatné daňovo neuznané rezervy	70 876		70 876	17 010
Závazky	138 671		138 671	33 281
Možnosť umorovať stratu				
Zmarená investícia	157 063	155 217	1 846	443
<b>Daňová pohľadávka</b>			<b>215 005</b>	<b>51 567</b>

**t) zložkách krátkodobého finančného majetku,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	29 233	12 997
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	569 254	2 932 373
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	53 608	53 608
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>652 095</b>	<b>2 998 978</b>

**u) ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,**

- Bez náplne.

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

- Bez náplne.

**w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,**

- Bez náplne.

**x) vlastných akciách,**

- Bez náplne.

**y) významných položkách účtov časového rozlíšenia**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	47	11
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	24 353	23 739
Úroky a poistné – leasingy, úverové zmluvy	612	
Náklady na tuzemské a zahraničné SC	489	
Poistenie vozidiel, majetku, stavby	3 823	2 604
Náklady na výpočtovú techniku	3 541	1 717
Reklama	9 863	12 573
Ostatné	6 025	6 845
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0	232 531
Nevyfakturované výnosy	0	232 531

**2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o****a) vlastnom imaní, a to:**

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,

**Údaje o vlastnom imaní**

Text	V EUR	
	2025	2024
Základné imanie celkom	7 968	7 968
Hodnota podielov spoločníkov:		
Ing. Štefan Mráz	4 056	4 056
Ing. Michal Varchol (od 21.8.2025)	1 262	1 262
Ing. Ladislav Rejta (od 8.10.2025)	1 295	1 295
Ing. Štefan Mráz, ml. (od 15.12.2021)	1 355	1 355
Hodnota upísaného vlastného imania	7 968	7 968
<b>Hodnota splateného základného imania</b>	<b>7 968</b>	<b>7 968</b>

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,

- Bez náplne.

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období,

**Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk za rok 2024</b>	1 942 631
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 942 631
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 942 631</b>

4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania,

- Bez náplne.

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,

- Bez náplne.

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

- Bez náplne.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	219 430	215 199	7 500	176 665	250 464
na dovolenku a povinné odvody	152 337	179 588		152 337	179 588
na účtovný audit	7 500	8 000	7 500		8 000
daňové poradenstvo	0	0			0
na odchodné a odstupné	53 123	16 511		17 858	51 776
na pracovné a životné jubileá	6 470	11 100		6 470	11 100
na nevyfakturované dodávky	0	0			0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	192 283	189 540	4 500	157 893	219 430
na dovolenku a povinné odvody	144 251	152 337		144 251	152 337
na účtovný audit	7 000	5 000	4 500		7 500
daňové poradenstvo	0	0			0
na odchodné a odstupné	38 826	25 733		11 436	53 123
na pracovné a životné jubileá	2 206	6 470		2 206	6 470
na nevyfakturované dodávky	0	0			0

**c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>432 805</b>	<b>306 244</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	432 805	306 244
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 603 832</b>	<b>6 767 181</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 585 714	6 728 140
Záväzky po lehote splatnosti	18 118	39 041

**d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,**

- Bez náplne.

**e) hodnotte záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia,**

- Bez náplne.

**f) výpočte odloženého daňového záväzku,**

**Odložený daňový záväzok** – vzťahuje sa na zdaniteľné dočasné rozdiely a možno ho charakterizovať ako čiastku dane z príjmov k úhrade v budúcich obdobiach. Účtovná jednotka účtuje o odloženom daňovom záväzku vždy.

Opis položky	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel medzi UH a DH	Daň 24 %
Dlhodobý majetok	2 089 142	1 792 034	297 107	71 306
Časové rozlíšenie pasív	116 084	130 791	14 707	3 530
<b>Daňový záväzok</b>			<b>311 814</b>	<b>74 836</b>

**Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-293 638</b>	<b>-301 536</b>
Odpočítateľné (+)	3 469	
Zdaniteľné (+)	297 107	301 536
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>196 686</b>	<b>238 829</b>
Odpočítateľné (+)	211 393	252 079
Zdaniteľné (+)	14 707	13 250
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>24</b>	<b>24</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>51 567</b>	<b>60 499</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-8 932</b>	<b>-29 737</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-8 932	-29 737
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>74 836</b>	<b>75 549</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-713</b>	<b>15 324</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-713	15 324
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>98 844</b>	<b>137 502</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	48 235	45 137
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>48 235</b>	<b>45 137</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>82 266</b>	<b>83 795</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>64 813</b>	<b>98 844</b>

**h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,**

- Bez náplne.

**i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,**

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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver – ČSOB, a.s.	EUR		31.12.2027		0,-	0,-
Pôžička od konateľa	EUR		31.12.2027		105 000,-	105 000,-
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorentný úver – ČSOB, a.s.	EUR		31.12.2025		1 341 276,-	0,-
Bankový úver – Komerční banka, a.s.	EUR				0,-	0,-
Pôžička od konateľa	EUR		31.12.2025		50 000,-	50 000,-
<b>Úvery spolu</b>					<b>1 496 276,-</b>	<b>155 000,-</b>

**j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	116 084	121 915
Dotácia na obstaranie DHM	116 084	121 915
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

**3) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa sa uvádza**

**a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,**

**b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti**

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

**4) Pri majetku prenájomom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza**

*a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad.*

*b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti*

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

1. Leasingová zmluva LZF/22/40040 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil BMW X5
2. Leasingová zmluva LZF/22/40386 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil Peugeot Rifter
3. Leasingová zmluva LZF/22/40444 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil VW TIGUAN
4. Leasingová zmluva LZF/23/40538 – ČSOB Leasing, a.s. – Nákladný automobil IVECO
5. Leasingová zmluva LZF/23/40735 – ČSOB Leasing, a.s. – Nákladný automobil MAN TRX
6. Leasingová zmluva LZF/24/40135 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil VOLVO

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	36 054	26 885		69 939	62 938	
Finančný náklad	2 925	895		20 991	18 825	
<b>Spolu</b>	<b>38 979</b>	<b>27 780</b>		<b>90 930</b>	<b>81 763</b>	

## 5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b) sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
c) sume 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		
d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
g) zmene sadzby dane z príjmov		

**f) vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov**

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:	934 458,79	X	X	2 583 230,34	X	X
teoretická daň	X	224 270,11	24,00 %	X	542 478,37	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	290 833,92	69 800,14	7,47 %	540 732,12	113 553,75	4,39 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-304 420,90	-73 061,02	7,93 %	-288 063,42	-60 493,32	2,34 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
<b>Spolu</b>	<b>920 871,81</b>	<b>221 009,23</b>	<b>23,65 %</b>	<b>2 835 899,04</b>	<b>595 538,80</b>	<b>23,05 %</b>
Splatná daň z príjmov	X	221 009,23	23,65 %	X	595 538,80	23,05 %
Dodatočný odvod, zrážková daň	X			X		
Odložená daň z príjmov	X	8 218,83	0,879 %	X	45 060,85	1,74 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>X</b>	<b>229 228,06</b>	<b>24,53 %</b>	<b>X</b>	<b>640 599,65</b>	<b>24,80 %</b>

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

- Bez náplne.

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

1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb stavebné práce		Typ výrobkov, tovarov, služieb tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ubytovacie zar., prenájmy)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	18 090 407	24 919 458	10 808		208 642	207 872
Belgicko	1 165 071					
Česká republika		519 750				
Anglicko						
Litva						
Chorvátsko						
Maďarsko						
<b>Spolu</b>	19 255 478	25 439 208	10 808		208 642	207 872

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	44 000	0	0	44 000	0
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	44 000	0	0	44 000	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	44 000	0

**c) opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
624 – aktivácia majetku	0	0

**d) opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 864 066</b>	<b>12 592 726</b>
Tržby z predaja HM (641)	12 170	6 000
Tržby z predaja materiálu (642)	13 301	9 208
Zmluvné pokuty, penále, úroky (644)	1 000	2 500
Ostatné pokuty, penále a úroky – nedaňové (645)		8 142
Výnosy z postúpenia pohľadávok (646)	7 830 479	12 561 043
Ostatné výnosy (648)	7 116	5 832

**e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady spolu</b>	<b>5 390 337</b>	<b>5 019 479</b>
Mzdové náklady (521,522)	3 774 136	3 556 920
Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	1 386 086	1 220 798
Sociálne náklady (527,528)	230 115	241 761

**f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>205 668</b>	<b>733</b>
Kurzové zisky, z toho:	439	733
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	424	67
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky (662)		
Výnosy z podielu na zisku dcéry (665)	205 228	

**g) opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>11 067 241</b>	<b>15 347 791</b>
Opravy (511)	77 868	266 373
Cestovné (512)	381 787	224 079
Reprezentačné (513)	52 278	236 079
Poddodávky	9 628 819	13 858 813
Reklama	39 210	31 896
Náklady na ubytovanie	200 274	30 207
Školenia	29 774	16 345
Právne a poradenské služby	56 100	42 987
Náklady IMS	51 579	34 659
Nájomné	306 053	325 649

**h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>8 357 589</b>	<b>13 107 071</b>
Dane a poplatky (531,532,538)	133 474	113 075
Odpisy (551)	286 467	266 838
Predaný materiál (542), poskytnuté dary (543)	57 369	7 684
Postúpenie pohľadávok (546)	7 830 480	12 589 135
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (548)	49 799	48 217

**i) opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>68 673</b>	<b>151 870</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	261	5 635
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	186	3 205
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Poistenie stavieb, osôb (568)	1 035	1 035
Úroky (562)	23 004	52 644
Bankové poplatky, provízie (568)	44 373	92 556

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

- Bez náplne.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>9 000</b>	<b>7 500</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	7 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	19 464 120	25 647 080
Tržby za tovar	10 808	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>19 474 928</b>	<b>25 647 080</b>

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie:

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

- Bez náplne.

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

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

- **Bankové záruky – stav k 31.12.2025**

Banka	Suma	Dátum vyst.	Dátum plat.	Beneficiant

2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.

- Bez náplne.

3) Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	397 852	333 673
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť má v nájme majetok (operatívny prenájom):

- Business Lease – nájomná zmluva na prenájom osobných áut
- ČSOB Leasing – nájomná zmluva na prenájom vysokozdvížneho vozíka
- Tibor Oslanec VZV-TECH – prenájom vysokozdvížneho vozíka
- Next Team, s.r.o. – prenájom multifunkčnej tlačiarne XEROX

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

**a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,**

- Bez náplne.

**b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,**

- Bez náplne.

**c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,**

- Bez náplne.

**d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,**

- Bez náplne.

**e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,**

- Bez náplne.

**f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,**

- Bez náplne.

**g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,**

- Bez náplne.

**h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,**

- Bez náplne.

**i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnej pohrome,**

- V spoločnosti po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne zmeny. Neuvažuje sa o zvýšení základného imania v nasledujúcom účtovnom období a aktivity spoločnosti budú mať taký priebeh ako v predošlom období.
- V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti počas roku 2026.

**j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.**

- Bez náplne.

## Článok VII

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

**a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,**

**b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,**

**c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:**

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
  - Bez náplne.
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
  - Bez náplne.
3. dcérske účtovné jednotky,

Na základe Zmluvy o kúpe 100% obchodného podielu v spoločnosti RMS Košice s.r.o. zo dňa 3.11.2021 sa spoločnosť TERMOSTAV-MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice stala ku dňu 6.11.2021 100% vlastníkom spoločnosti RMS Košice s.r.o.

Záväzok voči spriazneným osobám k 31.12.2025:

Spriaznené osoby	Druh záväzku	Zostatok k 31.12.2025
RMS Košice s.r.o.	Stavebné práce	0,- EUR
RMS Košice s.r.o.	Nákup materiálu	0,- EUR

Pohľadávka voči spriazneným osobám k 31.12.2025:

Spriaznené osoby	Druh pohľadávky	Zostatok k 31.12.2025
RMS Košice s.r.o.	Stavebné práce	1 782 654,- EUR
RMS Košice s.r.o.	Ostatné služby	7 196,- EUR

Prehľad obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Finančná hodnota v EUR bez DPH
RMS s.r.o.	Stavebné práce - 518	1 125,- EUR
RMS s.r.o.	Stavebné práce - 602	3 500 703,- EUR
RMS s.r.o.	Ostatné služby - 602	27 000,- EUR
RMS s.r.o.	Predaj tovaru - 604	10 808,- EUR
RMS s.r.o.	Ostatné služby - 518	431,- EUR
RMS s.r.o.	Nákup materiálu - 111	2 368,- EUR
RMS s.r.o.	Zmluvné pokuty, penále - 544	2 100,- EUR

4. spoločné účtovné jednotky,
- Bez náplne.
5. pridružené účtovné jednotky,
- Bez náplne.
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

Závazok voči spriazneným osobám k 31.12.2025:

Spriaznené osoby	Druh záväzku	Zostatok k 31.12.2025
Ing. Štefan Mráz, ml.	Poskytnutá pôžička – 365 - KTD	50 000,- EUR
Ing. Štefan Mráz, ml.	Poskytnutá pôžička – 479 - DD	133 972,- EUR

Pohľadávka voči spriazneným osobám k 31.12.2025:

Spriaznené osoby	Druh záväzku	Zostatok k 31.12.2025
Ing. Štefan Mráz, st.	Stavebné práce	604 616,- EUR

Prehľad obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Finančná hodnota v EUR
Ing. Štefan Mráz, ml.	Úroky - 562	4 560,- EUR
Ing. Štefan Mráz, st.	Stavebné práce - 602	491 558,- EUR

7. ostatné spriaznené osoby
- Bez náplne.

**2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o výške priznaných odmien za výkon funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov, zárukách alebo inom zabezpečení, pôžičkách (celková suma poskytnutých pôžičiek, splatených pôžičiek, odpustených pôžičiek), podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby, celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.**  
**Informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.**

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme
- Bez náplne.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§23d ods.6 ZoÚ)
- Bez náplne.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch o orgánmi verejnej moci (§23d ods.6 ZoÚ)
- Bez náplne.

## Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	7 968				7 968
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	9 277 801	532 610			9 810 411
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 608				53 608
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 410 055		1 850 000	1 942 631	4 502 686
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 942 631	705 231		-1 942 631	705 231
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 968				7 968
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	9 056 718	223 067	1 984		9 277 801
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 608				53 608
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 335 974		500 000	474 081	4 410 055
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	974 081	1 942 631		-974 081	1 942 631
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

## Pripočítateľné a odpočítateľné položky - rok 2025

P.č.	Účet	Text	Č.r.	Hodnota v EUR 2025	Limity	Celkom 2025
<b>III. Časť - Tabuľky pomocných výpočtov</b>						
<b>A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami</b>						
1.	501 201	PHM - nedaňová nadspotreba	3	4 937,27		4 937,27
2.	513 100	Reprezentačné §21 ods.1, písm. h	6	52 278,45		52 278,45
3.	543 200	Poskytnuté dary	8	45 481,00		45 481,00
4.	611 100	Tvorba OP k nedokončenej výrobe ( účet 192)	9	3 469,12		3 469,12
5.	323 300	Rezerva na odchodné a odstupné	10	16 510,23		16 510,23
	323 310	Rezerva na pracovné a životné jubileá	10	11 100,30		11 100,30
	323 400	Rezerva na ročnú závierku	10	8 000,00		8 000,00
			<b>10</b>	<b>35 610,53</b>		<b>35 610,53</b>
6.	545	Pokuty a penále	16	250,30		250,30
	527 201	Sociálny fond - benefit 500	16	52 000,00		52 000,00
	528 200	Stravné nad rámec zákona	16	105,03		105,03
	548 990	Ostatné pripočítateľné položky	16	6 013,46		6 013,46
	525 100	Doplnkové dôchodkové poistenie §19 ods.3, písm. l	16	48 298,75	48 298,75	0,00
	562 300	Úroky z pôžičky na kúpu obchodného podielu	16	4 560,01		4 560,01
			<b>16</b>	<b>111 227,55</b>	<b>48 298,75</b>	<b>62 928,80</b>
		<b>A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami</b>	<b>17</b>	<b>253 003,92</b>	<b>48 298,75</b>	<b>204 705,17</b>
		<b>Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia</b>				
		Tabuľka A - III. Časť	<b>130</b>	<b>253 003,92</b>	<b>48 298,75</b>	<b>204 705,17</b>
7.		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	140	2 848,00		2 848,00
		prenájmy hnutelného a nehnuteľného majetku	140	12 431,41		12 431,41
			<b>140</b>	<b>15 279,41</b>		<b>15 279,41</b>
8.		Tabuľka B - III. Časť	<b>150</b>	<b>4 429,00</b>		<b>4 429,00</b>
9.		Rekreačné zariadenia §21 ods.1, písm. f	180	20 498,70		20 498,70
			180	45 921,64		45 921,64
			<b>180</b>	<b>66 420,34</b>		<b>66 420,34</b>
		<b>SPOLU (pripočítateľné položky):</b>		<b>339 132,67</b>	<b>48 298,75</b>	<b>290 833,92</b>
10.	665 100	Výnosy z podielov - dcérska spoločnosť	210	205 227,69		205 227,69
11.		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	270	1 950,01		1 950,01
		prenájmy hnutelného a nehnuteľného majetku	270	14 286,18		14 286,18
			<b>270</b>	<b>16 236,19</b>		<b>16 236,19</b>
12.		Rozdiel v dotácii - zdaniteľný príjem	290	1 457,71		1 457,71
		Zmarená investícia - Pekáreň - Vila Paula	290	47 108,47		47 108,47
		Zmarená investícia - Projekt	290	963,33		963,33
	323 300	Rezerva na odchodné a odstupné	290	17 858,01		17 858,01
	323 310	Rezerva na pracovné a životné jubileá	290	6 469,50		6 469,50
	323 400	Rezerva na ročnú závierku	290	7 500,00		7 500,00
			<b>290</b>	<b>81 357,02</b>		<b>81 357,02</b>
		<b>SPOLU(odpočítateľné položky):</b>		<b>302 820,90</b>		<b>302 820,90</b>
		<b>Položky upravujúce ZD alebo daňovú stratu</b>				
13.	548 300	Príspevky ostatným združeniam	303	550,00	550,00	0,00
			<b>303</b>	<b>550,00</b>	<b>550,00</b>	<b>0,00</b>
14.		Zníženie základu dane §17 ods.37 - poskytovanie praktického vyučovania žiakovi na základe učebnej zmluvy	307	1 600,00		1 600,00

## Článok X – PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>934 459</b>	<b>2 583 230</b>
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	223 882	324 977
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	270 787	202 834
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		2 890
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-117 783	53 437
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	226 049	-243 670
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-205 228	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	23 004	52 643
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-215	-35
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	186	3 200
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-12 170	-6 000
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 (+/-)	39 252	27 147
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-2 489 348	2 891 999
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	500 752	2 489 608
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 978 691	238 231

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-11 409	164 160
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>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.)</b>	<b>-1 331 007</b>	<b>5 567 675</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-18 444	-45 923
A. 5.	Prijímy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	205 437	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 850 000	-900 000
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>-2 994 014</b>	<b>4 621 752</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-598 633	-530 818
A. 8.	Prijímy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>-3 592 647</b>	<b>4 090 934</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-2 905
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-37 776	-24 215
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Prijímy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijímy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	12 170	6 000
B. 6.	Prijímy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	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. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-25 606</b>	<b>-21 120</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá 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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-69 936	-779 150
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		
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 (-)		-666 583
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-69 936	-112 567
C. 2. 8.	Príjmy z 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. 2. 9.	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 (-)		
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-69 936</b>	<b>-779 150</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-3 688 189</b>	<b>3 290 664</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>2 998 978</b>	<b>-288 521</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-689 211</b>	<b>3 002 143</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>29</b>	<b>-3 165</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-689 182</b>	<b>2 998 978</b>