

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: D4R7 Construction s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Odborárska 21, 831 02 Bratislava

Spoločnosť bola založená 03.03.2016 a do obchodného registra bola zapísaná 30.03.2016 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 110266/B).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- Prípravné práce k realizácii stavby,
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- Výroba brúsnych výrobkov, asfaltu a výrobkov z asfaltu,
- Výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu,
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- Vedenie účtovníctva,
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- Výkon činnosti stavebného dozoru - pozemné stavby,
- Výkon činnosti stavebného dozoru - inžinierske stavby,
- Výkon činnosti stavbyvedúceho - pozemné stavby,
- Výkon činnosti stavbyvedúceho - inžinierske stavby,
- Otvárka, príprava a dobývanie výhradných ložísk (§ 2 písm. b) zákona č. 51/1998 Zb. o banskej činnosti, výbušnínach a o štátnej banskej správe v znení neskorších predpisov) povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou vyššou ako 500 000 t,
- Zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov (§ 2 písm. c) zákona),
- Úprava a zušľachťovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním (§ 2 písm. d) zákona),
- Zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených v písmenách b) až d) (§ 2 písm. e) zákona),
- Dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachťovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia lomov s výnimkou vyhľadávania a ložiskového geologického prieskumu nevyhradených nerastov (§ 3 písm. a) zákona) povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou vyššou ako 500 000 t

Jediným účelom Spoločnosti je vykonanie rozličných aktivít týkajúcich sa projektových a stavebných prác pre PPP Projekt úsekov diaľnice D4 Jarovce - Rača a rýchlostnej cesty R7 Bratislava Prievoz - Holice. Spoločnosť nebude vykonávať žiadne iné činnosti, zúčastňovať sa verejných obstarávaní pre akékoľvek iné projekty a/alebo vstupovať do zmluvných vzťahov nesúvisiacich s D4R7. Po dokončení D4R7, uplynutí záručných dôb a iných, s tým súvisiacich práv a povinností, bude Spoločnosť zrušená likvidáciou.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FERROVIAL S.A., Calle Principe De Vergara 135, 28002 Madrid, Španielske kráľovstvo.

Konsolidovanú účtovnú závierku možno získať v sídle materskej spoločnosti a na web stránke spoločnosti www.ferrovial.com.

6. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Konatelia:

- Martin Korec (vznik funkcie 22.06.2023)
- Jan Munzar (vznik funkcie 15.09.2023)
- Sabate Garcia Rogelio Jose (vznik funkcie 15.09.2023)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov	
	absolútne	v %				
Ferrovial Construction Slovakia s.r.o.	26 718 250	0,65	0,65	0	0	
PORR Bau GmbH	14 386 750	0,35	0,35	0	0	
Spolu	41 105 000	100	100	0	0	

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Schopnosť Spoločnosti pokračovať v nepretržitej činnosti v dohľadnej budúcnosti a jej schopnosť realizovať svoje aktíva a plniť záväzky v účtovnej závierke závisí od pokračujúcej finančnej podpory od partnerov konzorcia. Účtovná závierka za rok 2025 bola zostavená na základe nepretržitého pokračovania v činnosti po dôkladnom zvážení neistôt a rizík identifikovaných manažmentom Spoločnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Použitie odhadov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Odhady

Informácie o odhadoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- body B.5.1. – B.5.4. - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod B.5.6. – pohľadávky – zníženie ocenenia prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.
- bod B.5.13. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**5.1. 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Stavby (kontajnery)	5	20	lineárna
2.	Stroje a zariadenia	5	20	lineárna
3.	Softvér	5	20	lineárna

5.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia



Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania



Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

5.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov



Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania



Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

5.5. Zákazková výroba

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

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, zmluvné výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je

pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

5.6. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

5.7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

5.8. 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.

5.9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

5.10. 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.

5.11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

5.12. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

5.13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

5.14. 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.

5.15. Lízing (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastní. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

5.16. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

5.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, 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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

5.18. Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

5.19. Oprava chýb minulých období

V bežnom účtovnom období Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 277	0	0	0	0	0	33 277
Prírastky	0	0	0	0	0	0		0
Úbytky	0	33 277	0	0	0	0		33 277
Presuny	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 277	0	0	0	0	0	33 277
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0
Úbytky	0	33 277	0	0	0	0	0	33 277
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0 0							
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
Presuny	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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 277	0	0	0	0	0	33 277
Prírastky	0	0	0	0	0			0
Úbytky	0	0	0	0	0	0		0
Presuny	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 277	0	0	0	0	0	33 277
Oprávky	0 0							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 277		0	0	0	0	33 277
Prírastky	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	33 277	0	0	0	0	0	33 277
Opravné položky	0 0							
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
Presuny	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

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe 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 nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	161 242	377 936	0	0	0	0	0	539 178
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	69 047	189 676	0	0	0	0	0	258 723
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		92 195	188 260	0	0	0	0	0	280 455
Oprávky		0	0						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	161 242	377 936	0	0	0	0	0	539 178
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	69 047	189 676	0	0	0	0	0	258 723
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 195	188 260	0	0	0	0	0	280 455
Opravné položky		0	0						
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
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

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 DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	161 242	377 936	0	0	0		0	539 178
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	161 242	377 936	0	0	0	0	0	539 178
Oprávky	0 0								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	161 242	377 936	0	0	0	0	0	539 178
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	161 242	377 936	0	0	0	0	0	539 178
Opravné položky	0 0								
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
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

2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

3. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehmotný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Údaje o zákazkovej výrobe**4.1. Metóda určenia výnosov zo zákazky****4.1.1. Zákazková výroba**

- metóda percenta rozpracovanosti (stupňa dokončenia zákazky) ☒
- metóda nulového zisku ☐
- iná metóda (text) ☐

4.2. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazky

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 kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu ☒
- zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií ☐
- dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce ☐
- iná metóda (text) ☐

Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	11 903 309	2 123 766	876 152 377
Náklady na zákazkovú	17 361 915	25 684 196	912 102 644
Hrubý zisk / hrubá strata	-5 458 606	-23 508 923	-35 950 267

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj	876 152 377	864 249 068
Suma prijatých preddavkov	144 059	199 115
Suma zadržanej platby	0	0

5. Údaje o pohľadávkach**5.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Spoločnosť neúčtovala o významnej opravnej položke k pohľadávkam.

5.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V splatnosti	Po splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	232	0	232
Dlhodobé pohľadávky spolu	232	0	232
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	361 609	0	361 609
Daňové pohľadávky a dotácie	988 305	0	988 305
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 349 914	0	1 349 914

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

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

Názov položky	V splatnosti	Po splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	70 161		70 161
Dlhodobé pohľadávky spolu	70 161	0	70 161
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	4 500 000	0	4 500 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	339 001	0	339 001
Daňové pohľadávky a dotácie	729 777	0	729 777
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 568 778	0	5 568 778

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

5.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

6. Údaje o finančnom majetku

6.1. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové účty	16 876 270	8 832 469
Spolu	16 876 270	8 832 469

7. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 654	19 567
Náklady budúcich období	14 654	19 567

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 41 105 000 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Ferrovial Construction Slovakia s.r.o. (0,65 %)	EUR	26 718 250
PORR Bau GmbH (0,35 %)	EUR	14 386 750
	EUR	41 105 000

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Strata minulého účtovného obdobia bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	23 651 234
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	23 651 234
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	23 651 234

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	13 254 012	0	0	13 254 012
Rezerva na záruky stavby	0	13 254 012	0		13 254 012
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 459 445	3 529	6 157	0	2 456 817
Krátkodobé zákonné rezervy:	3 930	1 302	3 930	0	1 302
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	3 930	1 302	3 930	0	1 302
Krátkodobé ostatné rezervy:	2 455 515	2 227	2 227	0	2 455 515
Ostatné	2 227	2 227	2 227	0	2 227
Rezerva na záruky stavby	2 453 288	0	0	0	2 453 288

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2026.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 434 462	6 157	20 622	0	2 459 445
Krátkodobé zákonné rezervy:	5 585	3 930	5 585	0	3 930
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	5 585	3 930	5 585	0	3 930
Krátkodobé ostatné rezervy:	2 428 877	2 227	15 037	0	2 455 515
Ostatné	15 037	2 227	15 037	0	2 227
Rezerva na záruky stavby	2 413 840	39 448	0		2 453 288

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	45 345 016	38 748 944
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45 345 016	38 748 944
Záväzky po lehote splatnosti		

3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2025	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Iné dlhodobé záväzky	166 067		166 067	
Dlhodobé záväzky spolu	166 067	0	166 067	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	18 868 517	18 868 517		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	3 981 512	3 981 512		
Závazky voči spoločníkom a združeniu	22 367 315	22 367 315		
Závazky voči zamestnancom	1 396	1 396		
Závazky zo sociálneho poistenia	346	346		
Daňové záväzky a dotácie	0	0		
Iné záväzky	125 930	125 930		
Krátkodobé záväzky spolu	45 345 016	45 345 016	0	0

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2024	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Sociálny fond				
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	19 516 459	19 516 459		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	1 644 728	1 644 728		
Závazky voči spoločníkom a združeniu	17 585 224	17 585 224		
Závazky voči zamestnancom	1 398	1 398		
Závazky zo sociálneho poistenia	354	354		
Daňové záväzky a dotácie	781	781		
Iné záväzky	0	0		
Krátkodobé záväzky spolu	38 748 944	38 748 944	0	0

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

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

Oblasť odbytu	Výnosy zo zákazky		Predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	b	c
Slovensko	11 903 309	2 123 766	0	0
Total	11 903 309	2 123 766	0	0

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,		
z toho:	6 673 031	41 003
- Ostatné výnosy	6 673 031	41 003

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby z predaja služieb	11 903 309	2 123 766
Spolu	11 903 309	2 123 766

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 850	33 695
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 850	33 695
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 014 189	22 869 900
Právne a ekonomické poradenstvo	1 520 803	800 214
Oprava a údržba	1 093	5 888
Nájomné	0	-61 272
Leasing	0	5 916
Mzdové služby	538 174	634 556
Reprezentačné	1 521	1 954
Technické služby	41 701	547 492
Transportné služby	101 015	39 153
Náklady na telekomunikačné služby a IT služby	15 524	31 712
Preklady	4 552	19 826
Služby -earthwork	1 169 737	3 270 397
Služby -pipeline	88 204	337 494
Manažment dopravy	282 302	371 339
Projekty	536 659	178 859
Stavebné práce	795 054	16 403 061
Tlačiarenské služby	11 429	69 958
Ostatné	-93 579	213 353

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	33 034	24 706
- Mzdové náklady	17 891	17 123
- Sociálne a zdravotné poistenie	8 329	6 239
- Sociálne náklady	6 814	1 344

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 733 801	1 871 941
- Dane a poplatky	4 938	0
- Záruky	15 901 552	0
- Poistenie	1 736 272	1 855 454
- Pokuty a penále	15 461	16 487
- Ostatné	75 578	0
Finančné náklady, z toho:	1 158 398	643 481
Kurzové straty, z toho:	3 612	2 981
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 612	2 981
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 154 786	640 500
- Nákladové úroky	1 003 759	600 976
- Ostatné finančné náklady	151 027	39 524

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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:	-5 458 606	x	x	-23 508 923	x	x
teoretická daň	x	-1 310 065	24%	x	-4 936 874	21%
Daňovo neuznané náklady	1 023 782	245 708	-5%	649 698	136 437	-1%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%	0	0	0%
Ostatné	4 434 825	1 064 358	-19%	23 536 895	4 942 748	-21%
Daňová licencia	0	3 480		0	0	
Spolu	x	3 480	0%	0	142 311	-1%
Splatná daň z príjmov	x	3 840	0%	x	142 311	-1%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%

Na riadku „ostatné“ je vykázaný vplyv nevykázanej odloženej dane k 31.12.2025 a k 31.12.2024. Od 1.1.2025 je sadzba dane z príjmu 24% pre spoločnosti s obratom nad 5 mil. EUR.

2. Položky tvoriace odloženú daň

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

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

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť nemá žiadne podmienené aktíva.

Podmienené pasíva predstavujú nasledovné súdne spory a podané žaloby voči Spoločnosti:

Jánošíková – štrkovisko

- Spoločnosť bola v apríli 2019 obvinená z neoprávnenej ťažby v štrkovisku Jánošíková. Spoločnosť D4R7 si vyžiadala znalecké posudky od nezávislých expertov, ktoré jednoznačne potvrdzujú, že nedošlo k žiadnemu poškodeniu životného prostredia.
- Napriek jednoznačným záverom znaleckých posudkov, že k poškodeniu životného prostredia nedošlo, prokurátor nezrušil rozhodnutie o zaistení finančných prostriedkov na bankovom účte spoločnosti. Krajská prokuratúra Bratislava však znížila výšku zaistených prostriedkov z 12 500 000 EUR na 8 700 000 EUR.
- Prokuratúra podala obžalobu na súd. Sudca vec vrátil prokuratúre na odstránenie formálnych nedostatkov. Prokuratúra podala sťažnosť proti uzneseniu súdu o odmietnutí obžaloby. O sťažnosti zatiaľ nebolo rozhodnuté.
- Na základe záverov našich právnych zástupcov očakávame, že súd rozhodne v náš prospech, keďže sme presvedčení, že nedošlo k spáchaniu trestného činu. Z tohto dôvodu nebola na tento prípad vytvorená žiadna rezerva. Naši miestni právni poradcovia hodnotia riziko ako

„vzdialené“. Interné právne oddelenie však riziko klasifikuje ako „možné“, keďže bola podaná obžaloba na súd.

- Z uvedeného dôvodu nebola na tento prípad vytvorená rezerva, keďže riziko nemožno klasifikovať ako „pravdepodobné“ (t. j. s pravdepodobnosťou vzniku straty vyššou ako 50 %).
- Súd rozhodol o zrušení zaistenia finančných prostriedkov spoločnosti D4R7 na bankovom účte. Prokurátor sa proti tomuto rozhodnutiu v zákonnej lehote odvolal a svoje odvolanie doplnil. Krajský súd v Bratislave ako odvolací súd zmenil rozhodnutie súdu prvého stupňa a zamietol návrh na uvoľnenie zaistených finančných prostriedkov spoločnosti D4R7. Naďalej čakáme na písomné odôvodnenie rozhodnutia.

Násyp Jarovce

- Spoločnosť bola v januári 2023 obvinená z neoprávneného nakladania s odpadom. Proti uzneseniu o vznesení obvinenia bola podaná sťažnosť. Po oboznámení sa so spisom bola podaná jej doplnená verzia. Prokuratúra vyčíslila hodnotu materiálu na 3,6 mil. EUR na účely právnej kvalifikácie skutku. Sťažnosť bola zamietnutá. Boli vykonané výsluchy svedkov.
- Dňa 25. októbra 2023 prebehlo záverečné oboznámenie sa so spisom. Podali sme návrh na zastavenie trestného stíhania. Očakáva sa, že vec bude v najbližších mesiacoch postúpená súdu na rozhodnutie. Prokurátor podal obžalobu na súd. Mali sa uskutočniť dve pojednávania, obe však boli zrušené. Ďalšie pojednávanie je vytýčené na 28. apríla 2026.
- Z uvedeného dôvodu nebola na tento prípad vytvorená rezerva, keďže riziko nemožno klasifikovať ako „pravdepodobné“ (pravdepodobnosť vzniku straty vyššia ako 50 %).

Jazero Pivnička

- Spoločnosť bola v auguste 2022 obvinená z ohrozenia a poškodzovania životného prostredia v súvislosti s porušením predpisov na ochranu vôd a ovzdušia po navŕtaní kanalizačného výtlačného potrubia a vypustení odpadových látok do životného prostredia alebo vodných zdrojov pri jazere Pivnička.
- Škoda uvedená v obvinení bola vyčíslená približne na 340 000 EUR. Proti obvineniu bola podaná sťažnosť a boli vykonané všetky výsluchy svedkov. Prokurátor našu sťažnosť zamietol. Od polície sme obdržali odpovede na dopĺňujúce otázky adresované znalcovi prokuratúry. Boli predložené nové znalecké posudky a návrh na zastavenie trestného stíhania. O veci zatiaľ nebolo rozhodnuté.
- S prihliadnutím na naše vlastné technické posudky a odpovede znalca prokuratúry sa domnievame, že riziko nemožno klasifikovať ako „pravdepodobné“. Predpokladaný výsledok preto hodnotíme ako „vzdialený“.
- Prokurátor čiastočne zamietol sťažnosti proti ustanoveniu nových znalcov políciou. Obdržali sme najnovší znalecký posudok Policajného znalca č. 03/2025, ktorý znížil údajne spôsobenú environmentálnu škodu na 110 234,61 EUR. V dôsledku toho bola právna kvalifikácia skutku zmiernená. Dňa 26. júna 2025 sa uskutočnilo nahliadnutie právnych zástupcov do vyšetrovacieho spisu. Prokurátor požiadal o ďalšie dokumenty, ktoré mali slúžiť ako listinné dôkazy, a tie mu boli poskytnuté koncom októbra 2025. V marci 2026 prebehlo záverečné oboznámenie sa s vyšetrovacím spisom, čo procesne znamená, že vyšetrovateľ má v úmysle ukončiť prípravné konanie.

Štrkovisko Blatná

- V júni 2019 bola spoločnosť obvinená z neoprávnenej ťažby v inom štrkovisku. Škoda vyčíslená v obvinení predstavuje približne 6,5 mil. EUR. Krajská prokuratúra v Trnave zamietla naše sťažnosti proti vzneseniu obvinenia. Uskutočnili sa výsluchy svedkov. Spoločnosť ešte predloží do konania niektoré záverečné znalecké posudky.
- Prokurátor ukončil prípravné konanie a podal obžalobu na súd. Bolo podané vyjadrenie k obžalobe, ako aj návrh na vykonanie ďalších dôkazov nad rámec dôkazov navrhnutých prokurátorkou v obžalobe. Prvé pojednávanie bolo nariadené na 24. októbra 2025. Druhé pojednávanie sa uskutočnilo 23. januára 2026. Ďalšie pojednávanie je vytýčené na 20. apríla 2026.
- Vzhľadom na podanie obžaloby na súd je riziko klasifikované ako „možné“.

Bauservice-Fuhs Gesellschaft m.b.H. proti D4R7 Construction s.r.o.

- Obchodný spor iniciovaný spoločnosťou Bauservice (subdodávateľom), ktorá sa domáha náhrady dodatočných nákladov údajne vzniknutých v dôsledku toho, že spoločnosť neprevzala tovar v súlade so zmluvou o dodávke výstužných tyčí.
- V súčasnosti, po viacerých na seba nadväzujúcich žalobách, súd vyhovel návrhu žalobcu na rozšírenie žalovaného nároku až do výšky 4,3 mil. EUR. Čaká sa na výpoveď svedka.

- Miestny právny zástupca nás informoval, že považuje našu právnu pozíciu za silnú a že riziko nemožno klasifikovať ako „pravdepodobné“. Predpokladaný výsledok preto hodnotí ako „možný“.
- Po ústnom pojednávaní, ktoré sa uskutočnilo v marci 2025, súd pojednávanie odročil na 11. júna 2025. Ani na tomto pojednávaní vo veci nerozhodol a odročil ho na 5. novembra 2025. Zároveň uviedol, že na nasledujúcom pojednávaní plánuje vypočuť záverečné návrhy strán a vydať konečné rozhodnutie.
- Z uvedeného dôvodu nebola na tento prípad vytvorená rezerva, keďže riziko nemožno klasifikovať ako „pravdepodobné“ (t. j. pravdepodobnosť vzniku straty vyššia ako 50 %).
- Dňa 8. decembra 2025 súd prvého stupňa žalobu spoločnosti Bauservice-Fuhs v celom rozsahu zamietol a priznal spoločnosti D4R7 Construction náhradu trov konania. Spoločnosť Bauservice-Fuhs podala proti rozhodnutiu odvolanie, ku ktorému sme predložili naše vyjadrenie. Očakávame ešte jedno ďalšie podanie od každej zo strán, po ktorom bude vec postúpená odvolaciemu súdu na konečné rozhodnutie.

Eurovea 2

- Dňa 29. septembra 2025 bolo spoločnosti doručené uznesenie o vznesení obvinenia voči spoločnosti D4R7 pre podozrenie zo spáchania trestného činu neoprávneného nakladania s odpadom. Okrem spoločnosti D4R7 boli obvinené aj ďalšie štyri spoločnosti pôsobiace v oblasti stavebníctva, odpadového hospodárstva alebo dopravy. Podľa obvinenia bol recyklovaný materiál pochádzajúci zo známej environmentálnej záťaže Eurovea 2 použitý pri výstavbe častí diaľnice D4 nachádzajúcich sa v chránenej vodohospodárskej oblasti Žitný ostrov, ktorá predstavuje najväčšiu zásobáreň pitnej vody na Slovensku. Na základe rozhodnutia príslušného okresného úradu bolo použitie zeminy z tejto environmentálnej záťaže na Žitnom ostrove zakázané, a to aj po jej recyklácii. Spoločnosti D4R7 sa kladie za vinu, že sa na tomto skutku podieľala spolu s ďalšími štyrmi obvinenými spoločnosťami.
- Dňa 2. októbra 2025 podali obhajcovia tzv. blanketovú sťažnosť (t. j. sťažnosť bez uvedenia podrobných dôvodov) proti uzneseniu o vznesení obvinenia. Následne v novembri prebehlo oboznámenie sa s vyšetrovacím spisom a doplnenie dôvodov blanketovej sťažnosti. V súčasnosti čakáme na rozhodnutie prokurátora o podanej sťažnosti.

Mlynské nivy

Dňa 26. júna 2021 bola spoločnosť obvinená z údajného trestného činu spočívajúceho v použití odpadu pri dokončovacích stavebných prácach bez súhlasu Okresného úradu Bratislava, ktorý je príslušným správnym orgánom pre odpadové hospodárstvo.

Uznesením Generálnej prokuratúry Slovenskej republiky z 9. marca 2022 bolo zrušené uznesenie o vznesení obvinenia vydané Krajským riaditeľstvom Policajného zboru voči pánovi Bregelovi, pánovi Heerdtovi a spoločnosti D4R7 Construction s.r.o. Generálna prokuratúra zároveň rozhodla o pokračovaní v trestnom konaní a vydaní nového rozhodnutia. Rozhodnutie o zrušení uznesenia o vznesení obvinenia a pokračovaní v konaní bolo založené najmä na týchto záveroch:

- Neboli naplnené všetky znaky skutkovej podstaty trestného činu – životné prostredie nebolo poškodené ani ohrozené.
- Vyšetrovateľ síce poukázal na existenciu starej environmentálnej záťaže na mieste, odkiaľ bol materiál odobratý (Autobusová stanica Mlynské nivy), táto skutočnosť však sama osebe nepostačuje na záver, že došlo k poškodeniu alebo ohrozeniu životného prostredia.
- Vyšetrovateľ úplne opomenul výsledky skúšobných protokolov materiálu predložených obvinenými. Zároveň nepredložil žiadne dôkazy, ktoré by tieto protokoly vyvrátili alebo spochybnili. Očakávame ukončenie trestného konania, keďže sme presvedčení, že nedošlo k spáchaniu žiadneho trestného činu.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
	predaj výrobkov	1 046 054	0
	predaj služieb	0	7 341
	výnosové úroky	0	0
	predaj hmotného majetku	0	0
	nákup služieb	2 954 432	2 452 613
	nákup spotrebného materiálu	0	0
	nákladové úroky	1 003 759	600 976
	nákup hmotného majetku	0	0
	iné náklady	0	0

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

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	41 105 000	0	0	0	41 105 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	194 663	0	0		194 663
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 082 624	0	0		3 082 624
Neuhradená strata minulých rokov	-38 622 706			-23 651 234	-62 273 939
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-23 651 234	-5 462 446	0	23 651 234	-5 462 446
Vlastné imanie spolu	-17 891 653	-5 462 446	0	0	-23 354 098

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	41 105 000	0	0	0	41 105 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	164 941		0	29 722	194 663
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 082 624	0	0		3 082 624
Neuhradená strata minulých rokov	-39 191 258	3 842		564 711	-38 622 706
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	594 433	-23 651 234	0	-594 433	-23 651 234
Spolu vlastné imanie	5 755 740	-23 647 392	0	0	-17 891 653

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025, strate vo výške 5 462 446,44 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradené straty minulých rokov výške 5 462 446,44 EUR

R. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. 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.

1.2. Peňažné ekvivalenty

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.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	· nepriama metóda
Investičná činnosť	· priama metóda
Finančná činnosť	· priama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-5 458 606	-23 508 923
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	14 231 260	618 494
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
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 (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	13 251 384	24 983
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 913	2 687
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 003 759	600 976
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-28 796	-10 152
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	,	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-6 868 925	10 808 617
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-6 513 407	-4 528 963
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-356 735	15 338 797
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 217	-1 217
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 903 729	-12 081 812
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	28 796	10 152
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 932 525	-12 071 660
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 840	-211 547
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	1 928 685	-12 283 207

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
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.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B. 9.	Príjmy úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	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. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	0	0
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
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 (-)		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	7 118 875	9 087 504
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, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	7 118 875	9 087 504
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 (-)		
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 (-)	-1 003 759	-600 976
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	6 115 116	8 486 528
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	8 043 801	-3 796 679
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	8 832 469	12 629 148
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	16 876 270	8 832 469
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	16 876 270	8 832 469