

Čl. I**Všeobecné informácie**

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: ARPROG, akciová spoločnosť Poprad

Sídlo účtovnej jednotky: Poprad Hodžova 3292/3

Opis hospodárskej činnosti:

- vykonávanie doprav., inžin., priemyselných, byt. a obč. stavieb
- inžinierska činnosť
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- sprostredkovanie obchodu a služieb, nákladná cestná doprava
- vedenie účtovníctva
- reštauračné a ubytovacie služby, požičovňa športových potrieb, prevádzkovanie lyžiarskych vlekov, parkovísk, ski servisov,
- maloobchod, veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- prenájom huteľných vecí a nehnuteľností
- diagnostika kanalizačných potrubí a i.

Čl. I (2) Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach

Čl. I (3) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená :

- orgán: valné zhromaždenie
- dátum schválenia: 19.06.2025

Čl. I (4) Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia t.j. k 31.12.2025.

Čl. I (5) Účtovná jednotka nie je v skupine pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

Čl. I (6) Informácie k zamestnancom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85,05	87,40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	87	89
z toho : počet vedúcich zamestnancov	8	11

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

Čl. II (1.1.) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Toto konštatovanie účtovná jednotka vyjadruje po prehodnotení pretrvávajúcich vplyvov a následkov vojnového stavu na Ukrajine a na Blízkom východe, vplyvov nárastu cien pohonných hmôt a energií, inflácie na trhu ako aj vplyvov konsolidácie verejných financií a s tým spojeného zvýšeného daňového zaťaženia , vo vzťahu k majetku a podnikateľským aktivitám subjektu.

Čl. II (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

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

Čl. II (3) Účtovná jednotka nerealizovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia zložiek majetku a záväzkov:****Čl. II (4) a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

- účtovná jednotka oceňovala majetok ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

- obstarávacou cenou:
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpouObstarávacia cena obsahuje:
 - dopravné náklady
 - iné
- menovitou hodnotou:
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - záväzky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku
- vlastnými nákladmi:
 - dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťouVlastné náklady obsahujú:
 - priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
 - časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby

- Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava ap.). Účtovná jednotka používa metódu FIFO. Zásoby tvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa riadi vnútro podnikovou smernicou. Zákazky sú sledované v priamych nákladoch a ich súčasťou sú aj nepriame náklady bezprostredne súvisiace s ich vytvorením (výrobná réžia).

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sú oceňované obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené ich menovitou hodnotou.

Finančný majetok

Finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

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

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na rozdiel medzi účtovnou zostatkovou cenou investičného majetku a daňovou zostatkovou cenou investičného majetku. Stanovuje sa pomocou daňovej sadzby platnej v nasledujúcom účtovnom období. Okrem uvedeného sa odložená daň vzťahuje aj na ostatné dočasné relevantné rozdiely súvahy a ich daňovou základňou. Do úvahy spoločnosť berie možnosť umorenia daňovej straty v budúcnosti.

Cudzia mena

Majetok a záväzky so stavom ku dňu zostavenia ročnej závierky, vyjadrené v cudzej mene, sú prepočítavané na domácu menu (t.j. €) v kurzovom lístku ECB platnému k 31.12.2025 a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V priebehu roka je nákup v cudzej mene prepočítavaný kurzom komerčnej banky a výdaj kurzom, ktorým bola cudzia mena zakúpená.

Čl. II (4) b) Tvorba opravnej položky k majetku sa riadi zákonom o účtovníctve na základe realizácie odhadu zníženia hodnoty majetku.

Opravná položka k nezaradenému majetku je tvorená podľa zákona o účtovníctve na základe reálneho odhadu

zníženia hodnoty majetku, alebo budúceho ekonomického úžitku v prípade predaja majetku.

Čl. II (4) c) Ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sú ocenené menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou - v sledovanom roku takáto skutočnosť nenastala.

Rezervy

Rezervy na záručné opravy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík spojených so záväzkom odstránenia nedostatkov zistených počas záručnej lehoty, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v zmysle smernice percentom zo stavebnej produkcie v sledovanom účtovnom období.

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

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok:

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu (§ 22 ods. 7 zák. č. 595/2003 Z. z.) alebo je nižšia, a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok je považovaný za ostatný dlhodobý nehmotný majetok s dobou odpisovania 13 mesiacov.
- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 € účtovná jednotka odpisuje v súlade s odpisovým plánom.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, pravidlá pre účtovanie dlhodobého hmotného majetku:

- Majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 70,00 € a nižšie, je účtovaný do spotreby na ťarchu účtu 50103-Spotreba DHM a je sledovaný v operatívnej evidencii. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu (§ 22 ods. 2 zákona č. 595/2003 Z. z.) alebo je nižšie a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, je považovaný za ostatný dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 13 mesiacov.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako suma podľa osobitného predpisu v zmysle zákona o dani z príjmov je odpisovaný v zmysle tohto zákona.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Majetok sa účtovne začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre zrýchlené a rovnomerné odpisovanie. Pre účtovné odpisy je určený odpisový plán účtovania podľa využiteľnosti majetku. Využitie je určené pri zaradení majetku a prehodnocované v priebehu životnosti predmetného majetku. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Názov majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania
Budovy a stavby	41, 5, 6	12, 20, 40
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1, 2, 31, 41	4, 6, 8, 12
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		13 mesiacov

Čl. II (4) g) Informácia o poskytnutých dotáciách.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý účtovná jednotka v minulosti obstarala spolufinancovaním z prostriedkov dotácie SIEA, eviduje na osobitnom analytickom účte. Účtovné odpisy sa uplatňujú v zmysle použitia majetku, ich výška nie je rovná daňovým odpisom. Poskytnutá dotácia je rozpustená do výšky ročných odpisov na účet 64805 a zohľadnená v základe dane podľa zákona č. 595/2003 o dani z príjmov.

Čl. II (5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období

V sledovanom účtovnom období, účtovná jednotka účtovala o oprave chýb minulých období. Oprava vo výške 695 001 eur bola vykonaná z dôvodu správneho vykázania rozloženia hospodárskych výsledkov zákazkovej výroby za jednotlivé obdobia. Jednalo sa o opravu chyby vzniknutej v dôsledku nevykonaného hodnotenia stavebnej zákazky realizovanej v roku 2024 a pokračujúcej v roku 2025. V prípade účtovania prislúchajúcej sumy (tohto prípadu) v správnom čase, zápisom na ťarchu účtu odložený výnos zákazky a v prospech účtu čistá hodnota zákazky, účtovná jednotka by bola v roku 2024 vykázala hospodársky výsledok – stratu vo výške, 641 041 eur. Na základe vykonanej opravy bolo podané dodatočné daňové priznanie za rok 2024. Daňová povinnosť, pred opravou a aj po podaní dodatočného daňového priznania, je bez zmeny a to vo výške vykázania stanovenej minimálnej dane. V bežnom účtovnom období roku 2025 valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o vysporiadaní uvedenej straty zo štatutárneho fondu, vytvoreného z minulých ziskov spoločnosti, v zmysle smernice o použití štatutárneho fondu.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Čl. III (1) a) Informácie dlhodobom majetku

Informácie k čl.III bod 1 a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie				
	Softvér b	Ostatný DNM c	Oceniiteľné práva d	Obstarávaný DNM e	Spolu f
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 474	24 806	1 012	0	72 292
Prírastky				70	70
Úbytky		1 386			1 386
Presuny			70	-70	0
Stav na konci účtovného obdobia	46 474	23 420	1 082	0	70 976
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 474	24 806	312	0	71 592
Prírastky			760		760
Úbytky		1 386			1 386
Presuny					
Stav na konci účtovného obdobia	46 474	23 420	1 072	0	70 966
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	700	0	700
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10	0	10

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Softvér b	Ostatný DNM c	Oceniiteľné práva d	Obstarávaný DNM e	Spolu f
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 474	24 806	0	0	71 280
Prírastky				1 012	1 012
Úbytky					
Presuny			1 012	-1 012	
Stav na konci účtovného obdobia	46 474	24 806	1 012	0	72 292
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 474	24 806	0	0	71 280
Prírastky			312		312
Úbytky					
Presuny					
Stav na konci účtovného obdobia	46 474	24 806	312	0	71 592
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	700	0	700

Čl III bod (1) a) Informácie k o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Preddavky na nákup DIM	
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	952 666	7 403 408	6 672 809	1 109 740	249 821	0	16 388 444
Prírastky					313 424		313 424
Úbytky				19 269			19 269
Presuny		7 081	277 501	28 743	-315 172		-1 847
Stav na konci účtovného obdobia	952 666	7 410 489	6 950 310	1 119 214	248 073	0	16 680 752
Oprávky a opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 435 396	5 138 589	1 068 919	54 019	0	9 696 923
Prírastky		250 950	503 795	27 277			782 022
Úbytky				19 269			19 269
Stav na konci účtovného obdobia		3 686 346	5 642 384	1 076 927	54 019	0	10 459 676
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	952 666	3 968 012	1 534 220	40 821	195 802	0	6 691 521
Stav na konci účtovného obdobia	952 666	3 724 143	1 307 926	42 287	194 054	0	6 221 076

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok predstavuje položka investičnej výstavby.

Opravná položka bola vytvorená v predchádzajúcom účtovnom období vo výške 25 % hodnoty obstaraného a nezaradeného dlhodobého hmotného majetku s prihliadnutím na predpokladaný budúci ekonomický prínos predmetnej nehnuteľnosti. V prípade predaja alebo iného ekonomického prínosu v budúcom období, bude táto opravná položka rozpustená zodpovedajúcim pomerom. Zostatok takto vytvorenej opravnej položky k 31.12.2025 predstavuje hodnotu 54 019 eur. Účtovná jednotka v sledovanom

období účtovala o zmarenej investícii vo výške 1 050 eur. Ide o výdaje z roku 2015 na investičný zámer ktorý už nebude realizovaný.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Preddavky na nákup DIM	
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	952 666	7 395 608	6 743 354	1 100 296	249 821	0	16 441 745
Prírastky							
Úbytky			389 982	23 217			413 199
Presuny		7 800	319 437	32 661			359 898
Stav na konci účtovného obdobia	952 666	7 403 408	6 672 809	1 109 740	249 821	0	16 388 444
Oprávky a opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 184 015	5 056 658	1 067 429	54 019	0	9 362 121
Prírastky		251 381	471 913	24 707			748 001
Úbytky			389 982	23 217			413 199
Stav na konci účtovného obdobia		3 435 396	5 138 589	1 068 919	54 019	0	9 696 923
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	952 666	4 211 593	1 686 696	32 867	195 801	0	7 079 623
Stav na konci účtovného obdobia	952 666	3 968 012	1 534 220	40 821	195 802	0	6 691 521

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, škôd spôsobených krádežou a prevádzkovou zodpovednosťou za škodu, celkom do výšky 30 781 tis. eur. Pri stanovení poistnej sumy majetku je zohľadnený vplyv inflácie. Poistenie poškodenia stroja pri výkone je na poistnú sumu 1 240 tis. eur. Dopravné prostriedky sú poistené v zmysle zákona – povinné zmluvné poistenie a vybrané dopravné prostriedky sú havarijne poistené. Výška poistného je 46 261 eur.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu.

Okrem vlastného majetku, spoločnosť využíva pre svoju činnosť pozemky a majetok, ktoré sú predmetom prenájmu a to od fyzických aj právnických osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené podľa charakteru predmetu nájmu na dobu neurčitú aj na dobu určitú. Odhadovaná hodnota prenajatého majetku je evidovaná na podsúvahových účtoch.

ČI III bod (1) c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 370 235

Ťarchy na nehnuteľnom majetku:

LV č. 6628, kat. územie Levoča:

1/ Zmluva o zriadení záložného práva č.1452/2019/ZZ v prospech Všeobecná úverová banka a. s.

LV č. 2098, kat. územie Spišská Sobota:

1/ Zmluva o záložnom práve v prospech Tatra banka, a. s. podľa V1595/12

2/ Zmluva o zriadení záložného práva č. 1452/2019/ZZ v prospech Všeobecná úverová banka a. s.

3/ Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci c. 392/2023/ZZ v prospech Všeobecná úverová banka a.s.

4/ Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci c. 1389/2023/ZZ v prospech Všeobecná úverová banka, a.s.

ČI III (1) o) Informácie o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výnosy zo zákazkovej výroby	11 972 264	9 175 162
Náklady na zákazkovú výrobu	9 906 550	7 282 302
Hrubý zisk / hrubá strata	2 065 714	1 892 860

Spoločnosť v roku 2025 realizovala 22 stavebných zákaziek.

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

ČI III (1) o) (2) Informácie o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	11 382 792	8 356 535
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	589 472	818 627
Suma zadržanej platby od odberateľov	269 099	183 822

ČI III (1) p) Informácie najvýznamnejších položkách pohľadávok – 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	66 388	0	66 388	0	0
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	66 388	0	66 388	0	0

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka rozpustila opravnú položku, ktorá bola v minulosti tvorená k rizikovým pohľadávkam. Rozpustenie opravnej položky súvisí z odpísaním pohľadávok, ku ktorým bola opravná položka tvorená.

Čl III (1) q) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	93 851		93 851
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	93 851		93 851
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 193 674	102 214	1 295 888
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	12 567		12 567
Čistá hodnota zákazky	2 287 133		2 287 133
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 493 374	102 214	3 595 588

Doplňujúce informácie k pohládkam

V sledovanom účtovnom období spoločnosť netvorila opravné položky k obchodným pohládkam. Po lehote splatnosti k 31.12.2025 sú pohľadávky odberateľov, u ktorých nebola tvorená opravná položka, pretože ich účtovná jednotka nevyhodnotila ako rizikové.

Čl III (1) t) Informácie o zložkách finančného majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 132	17 772
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	520 997	142 010
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		-10
Spolu	535 129	159 772

Čl III (1) y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia.

Významnou položkou časového rozlíšenia nákladov budúcich období je poistenie majetku, ktorého poistné obdobie nie je zhodné s účtovným obdobím. Výška takto evidovaného poistného je 21 841 eur. Ďalšou položkou je položka vynaložených finančných nákladov vzťahujúcich sa k bankovým produktom, ktorých splatnosť prechádza do nasledujúceho obdobia a predstavuje sumu 3 781 eur.

Čl III (2) Informácie k pasívam súvahy

Spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 4 877 067 eur, základné imanie predstavuje čiastku 34 000 eur, zapísané v obchodnom registri. Spoločnosť má vydané akcie v počte: 2 akcie v menovitej hodnote jednej akcie 850 eur, 5 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 700 eur, 2 akcie v menovitej hodnote jednej akcie 11 900 eur. Počas účtovného obdobia neboli upísané akcie účtovnej jednotky ani nebola zmenená hodnota vlastného imania z titulu upísania akcií. Spoločnosť má jediného akcionára. Akcionár má právo podieľať sa na riadení spoločnosti, na valnom zhromaždení s právom rozhodovania v plnom rozsahu, má právo na podiel zo zisku spoločnosti (dividendu), má právo na podiel z likvidačného zostatku po zrušení spoločnosti likvidáciou. Má právo rozhodovať o použití štatutárneho fondu.

Čl III (2) písm a) 2. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom období

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	53 960
Významná oprava minulých období	-695 001
Vysporiadanie vykázanej straty	Bežné účtovné obdobie
Na účet neuhradenej straty min. období	641 041
Vysporiadanie straty minulých období zo štatutárneho fondu	-641 041
Spolu	0

Účtovná jednotka v sledovanom účtovnom období účtovala na účte výsledok hospodárenia minulých rokov opravu v hodnote významného charakteru. Jedná sa o opravu nevykonaného hodnotenia stavebnej zákazky v správnom čase t.j. v roku 2024. Oprava bola vykonaná z dôvodu vykázania objektívnych výsledkov za jednotlivé obdobia .

Čl III (2) písm a) 7. - Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty v bežnom účtovnom období

Návrh na rozdelenie účtovného zisku v bežnom období, vo výške 134 501,23 eur je, ponechať tento výsledok na účte nerozdelených ziskov minulých rokov v plnej výške .

ČI III (2) b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 141	126 044	116 976		136 909
Rezerva na nevyčerpané dovol.	76 955	83 675	76 955		83 675
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané dovolenky	27 728	30 083	27 728		30 083
Rezerva na nevyčerpané náhradné voľno	4 374	6 216	3 739		6 851
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané náhrad. voľno	1 584	2 250	1 354		2 480
Rezerva na nevyfak. služby - audit	7 200	3 820	7 200		3 820
Rezerva na záručné opravy	8 300	27 432	25 732		10 000

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	153 996	136 802	156 161	8 499	126 141
Rezerva na nevyčerpané dovol.	84 819	76 955	78 577	6 242	76 955
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané dovolenky	30 608	27 728	28 354	2 254	27 728
Rezerva na nevyčerpané náhradné voľno	9 081	4 356	9 063		4 374
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané náhrad. voľno	3 288	1 577	3 281		1 584
Rezerva na nevyfak. služby - audit	7 200	7 200	7 200		7 200
Rezerva na záručné opravy	19 000	18 985	29 685		8 300

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

Spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy ako krytie známych rizík spojených so záväzkom odstránenia nedostatkov zistených počas záručnej lehoty, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v zmysle smernice vo výške 0,1 % z objemu stavebnej produkcie v účtovnom období.

Rezerva bola vytvorená na predpokladané výdavky na opravy stavebnej produkcie vytvorenej pred 31. decembrom 2025 v záručnej dobe. Súčet nákladov na záručné opravy vo výške 31 759 eur, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už realizované je definovaná ako čerpanie rezervy. Tvorba rezervy vo výške 27 432 je definovaná ako náklady na záručné opravy, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli

reklamované (táto časť sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Predpokladá sa, že väčšia časť tejto rezervy bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

ČI III (2) c) d) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	575 803	544 494
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	575 803	544 494
Krátkodobé záväzky spolu	3 663 562	2 578 415
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti	3 631 761	2 529 459
Záväzky po lehote splatnosti	31 801	48 956

Časť dlhodobých záväzkov je z dodávateľsko-odberateľských vzťahov, je to zadržaná – neuhradená časť dodávok zmluvne dojednaná ako zádržné na záručnú dobu. Ďalšou časťou je hodnota úverových zmlúv pre financovaného hnuiteľného majetku splatných po dobu viac ako jeden rok.

ČI.III (2) g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	96 307	92 018
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 948	13 959
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 948	13 959
Čerpanie sociálneho fondu	8 689	9 670
Konečný zostatok sociálneho fondu	96 566	96 307

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

Čl III (2) i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredn e predchádzaj úče účetné obdobie g
Bankové úvery						
Bankový úver – VUB – so splatnosťou do 1 roka	eur	4,660	31.12.2026		236 151	236 151
Bankový úver – VUB – so splatnosťou viac ako 1 rok	eur	4,660	31.12.2028		472 303	708 455
Bankový úver – VUB termínovaný so splatnosťou do 1 roka	eur	4,522	31.12.2026		166 680	166 680
Bankový úver – VUB termínovaný so splatnosťou viac ako 1 rok	eur	4,522	20.03.2027		41 630	208 310
Bankový úver – VUB kontokorentný krátkodobý	eur		31.12.2026		0	1 666 869
Bankový úver – TB kontokorentný krátkodobý	eur		31.12.2026		0	60 626
Bankový úver – ČSOB revolvingový krátkodobý	eur		31.12.206		0	377 300

Termínovaný úver bol poskytnutý v rámci Schémy pomoci de minimis DM 4/2020 čerpaný v predchádzajúcom období v členení podľa splatnosti do 1 roka a viac ako jeden rok. Schéma pomoci predstavuje zabezpečenie zdroja financovania a pri splnení podmienok a poskytnutie bonifikácie úroku z úveru. Účtovná jednotka, na základe vyhodnotenia dát predpokladá splnenie podmienok pre bonifikáciu úroku z úveru aj v nasledujúcich obdobiach platnosti úveru.

Termínovaný úver účtovná jednotka čerpala v predchádzajúcom období. Doba splatnosti je dohodnutá do 31.12.2028

Krátkodobé bankové úvery kontokorentné a revolvingový sú flexibilné úvery kryté pohľadávkami a výkonmi realizovaných kontraktov. Úrok z úveru sa odvíja podľa Euribor v závislosti od zmluvných podmienok. K 31.12.2025 tieto úvery vykazovali nulové zostatky.

Čl.III (2) j) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Významnou položkou výnosov budúcich období je v minulosti prijatá investičná dotácia. V roku 2025 bola rozpustená vo výške pomernej časti odpisov k predmetnému majetku, ku ktorému bola vytvorená a to vo výške 23 672 eur. Celkový zostatok položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období k 31.12.2025 je suma 448 870 eur.

ČI.III (5) f) Informácia o splatnej a odloženej dani z príjmov

Účtovná jednotka o odloženej dani neúčtuje.

Tabuľka. č. 1 Splatná daň 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	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	138 342	0		57 806	0	
teoretická daň		33 202	24		12 139	21
Daňovo neuznané náklady	62 789	15 069	10,89	75 047	15 760	27,26
Výnosy nepodliehajúce dani	-69 539	-16 689	-12,06	-51 846	-10 888	-18,83
Spolu	131 592	31 582	22,83	81 007	17 011	29,43
Položky upravujúce základ dane	-4 800	-1 152	-0,83	-6 400	-1 344	-2,33
Základ dane	126 792	30 430	22,00	74 607	15 667	27,10
Umorenie straty predchádz. období	-110 792	-26 590	-19,22	-56 321	-11 827	-20,46
Splatná daň z príjmov	16 000	3 840	2,78	18 286	3 840	6,64
Celková daň z príjmov (efektívna sadzba dane)	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka uplatnila právo umorenia straty z predchádzajúcich období v sledovanom účtovnom období a to do hodnoty základu dane pre výšku odvodu minimálnej dane stanovenej podľa § 46b odst. 2 Zákona o dani z príjmov 595/2003 Z.z.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) informácie k položkám výnosov a nákladov

Oblasťou odbytu účtovnej jednotky je výlučne Slovenská republika

Čl. IV (1) a) informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výstavba inžinierskych sietí		Pozemné stavby a ČOV		Prenájom a ostatné výnosy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	3 443 898	4 695 934	8 634 964	4 694 723	1 225 015	1 064 267

Čl. IV (1) b) Informácie o sume významných položiek výnosov pri zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri zmene stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	- 2 746	- 2 707
Zmena stavu zvierat – chov v rekreačnom zariadení	- 2 746	- 2 707

Zmena stavu zvierat je zúčtovanie pohybu stavu zvierat v rekreačnom zariadení – Resort Levočská Dolina .

Čl. IV (1) c) Informácie o sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky aktivácie materiálu, tovaru a služieb:	93 908	90 736
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého majetku		104 000
Tržby z predaja materiálu	1 401	3 863

Čl. IV (1) d) Informácie o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5 037	4 796
Tržby z predaja služieb	1 268 802	1 256 568
Tržby za tovar	10 642	10 718
Výnosy zo zákazky	11 972 264	9 175 162
Čistý obrat celkom	13 256 745	10 447 244

Čl. IV (1) e) Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	2 749 081	2 454 169
Mzdy	1 971 778	1 746 209
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	481 800	428 873
Zdravotné poistenie	200 025	183 356
Sociálne zabezpečenie	95 123	95 093

Čl. IV (1) g) Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 057 726	4 914 589
Náklady na opravy majetku	162 294	244 005
Cestovné náhrady	26 289	50 647
Riadenie kvality, certifikáty ,audit, analýzy	19 170	15 779
Preprava a ubytovanie zam.,	8 842	3 222
Techn. služby a inž. Činnosť	131 827	20 322
Projektové práce, posudky	18 424	23 763
Meračské a geodet. Práce	23 190	12 182
Reklama a inzercia	32 479	27 431
Prenájom ubytovacích a skladových priestorov	41 150	86 530
Prenájom strojov, a zariadení	55 273	176 263
Odvoz, uloženie, zneškodnenie odpadu	120 639	191 961
Revízne služby a servis	23 051	22 576
Strážna služba a údržba areálu	114 333	98 345
Stavebné poddodávky	6 036 807	3 694 157
Služby pre prevádzku RELAX	69 344	87 765
Školenia a kurzy, odborná literatúra online	24 104	16 313
Ostatné služby	150 510	143 328

Čl. IV (1) h) Informácie o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dane a poplatky	67 344	49 737
Predaný materiál a HIM	894	1 084
Prevádzkové náklady	169 784	141 742
Odpisy majetku	782 642	747 751

Čl. IV (1) i) Informácie o významných položkách finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		13
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Náklady na bankové úroky	163 950	175 095
Náklady na služby peň ústavov	66 024	71 161

Čl. IV (3) Informácie o celkovej sume nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 900	7 200
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 900	7 200

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Čl. V (3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	361 062	361 062
Odpísané pohľadávky	76 346	9 958
Iné položky		

Spoločnosť má prenájatý majetok pre potreby zabezpečenia výrobného procesu a pre iné prevádzkové činnosti.

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka**

Do dňa zostavenia účtovnej zvierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zmenu nákladov, výnosov, aktív a pasív, prípadne iné skutočnosti ako uvedené v poznámkach k 31.12.2025.

Rok 2025 bol sprevádzaný viacerými vplyvmi. Nárast obratu stavebnej produkcie bol dôsledkom zvýšeného tempa čerpania prostriedkov z Plánu obnovy, ako aj iných fondov. Z dôvodu nutnosti splnenia záväzného limitu čerpania európskych zdrojov, aby sa predišlo prepadnutiu peňazí nastal tlak na zvýšenie objemu stavebnej produkcie. Naproti tomu boli prekážkami financovania faktory súvisiace so zvýšenou sadzbou DPH na stavebné práce, konsolidačné opatrenia ako aj iné faktory, ktoré zvyšujú nákladovosť kontraktov uzatvorených v roku 2023, 2024. Dosiahnutá marža takto nezodpovedala objemu stavebnej produkcie.

Spoločnosť intenzívne prehodnocuje dopady inflácie a vplyvov prebiehajúcich udalostí. Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie nepretržitého chodu spoločnosti v období najmenej 12 mesiacov.

Čl. VII**Informácie o transakciách so spriaznenými osobami****Čl. VII (1) a) Informácie o zozname transakcií účtovnej jednotky so spriaznenými osobami**

Účtovná jednotka obchodovala so spriaznenými osobami v oblastiach:

Poskytnuté služby v hodnote 936 eur, prijaté služby v hodnote 92 800 eur.

Čl. VII (1) c) 7. Informácie transakciách účtovnej jednotky so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
A	predaj	936	936
A	nákup	92 800	12 000

A, v tabuľke je označenie jednotlivých spriaznených osôb spoločnosti.

Čl. VII (2) Informácie o výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevypláca odmeny členom štatutárnych orgánov ani členom iných orgánov účtovnej jednotky.

V účtovnom období k 31.12.2025 neboli poskytnuté pôžičky ani výhody členom orgánov účtovnej jednotky.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	34 000				34 000
Ostatné kapitálové fondy	958 007				958 007
Zákonný rezervný fond	58 384				58 384
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 007 780			-641 041	3 366 739
Nerozdelený zisk minulých rokov	325 436				325 436
Neuhradená strata minulého obdobia	0	- 695 001		695 001	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	53 960	134 501		-53 960	134 501

Tabuľka č. 2

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	34 000				34 000
Ostatné kapitálové fondy	958 007				958 007
Zákonný rezervný fond	58 384				58 384
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 007 780				4 007 780
Nerozdelený zisk minulých rokov	234 864			90 573	325 436
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 573	53 960		-90 573	53 960

Čl. IX

Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2025 je vypracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu +/-	138 341	57 806
A.1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti A.1.1. až A.1.13.+, -</i>	935 473	839 430
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku +	782 642	747 751
A.1.2.	Zostatk.hodnota dlhodob. nehm. a hmot. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov +		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobud. majetku +, -		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv +, -	1 700	-10 700
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek +, -		
A.1.6.	Zmena stavu časov. rozl. nákladov a výnosov, +, -	-14 792	30 761
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtov. do výnosov -		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov +	163 950	175 095
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov -	-24	-28
A.1.10.	Kurzový zisk k peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky -	-4	
A.1.11.	Kurzová strata k peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky +		2
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodob. majetku a finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňaž. ekvivalent +, -		-103 439
A.1.13.	Ost.pol.nepeň.charakt.,ovplyvňujúce HV z bež.čin.,ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (úč. 414) Tvorba soc.fondu z nákladov + (+ostatné rozdiely)	2 001	-12
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu majetku prac. kapitálu-rozdiel medzi obež.majetkom a krátkod.záväzkami na výsledok hosp. z bežnej činnosti, s výnimkou peňaž. prostriedkov</i>	-2 852 743	-2 720 644
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti, -, +	1 829 420	-2 535 585
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzk. činnosti +, -	966 676	-229 248
A.2.3.	Zmena stavu zásob, -, +	56 647	44 189
A.2.4.	Zmena stavu krátkod. fin. majetku s výnimkou peňaž.pr.		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v iných častiach PT, +, -, (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	3 926 557	-1 823 408
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do investícií +	24	28
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do finančných činností -	-163 950	-175 095
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností +		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností -		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti(+/-)(súčet A1. až A6.)	3 762 631	-1 998 475

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. alebo finančných čin. -, +	-3 841	
A.8.	Príjmy z čerpania úverov poskytnutej bankou, vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť +		1 979 795
A.9.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť -	-2 271 485	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti A3 až A9	1 487 305	-18 680
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodob. nehmot. majetku	-70	-1 012
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -	-313 424	-359 898
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodob. cenných papierov a podielov v iných účt. jednotkách s výnimk. určených na predaj alebo obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku +		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku +		104 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhod.cen.papierov a podielov iných účt. jednotkách s výnimkou určených na predaj a obch. +		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidov. celku -		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek od inej účt. jedn., ktorá je súčasťou konsolid. celku +		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté tretím osobám okrem tých, ktoré sú súčasťou konsolidov. celku -		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek od tretej osoby, s výnimkou tých, ktoré sú súčasťou konsolidov. celku +		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti +		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti +		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodov. alebo sa považujú tieto výdavky za peňažné toky z finančnej činnosti -		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj, obchodov. alebo sú zahrnuté do fin. čin. +		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je možné začleniť ju do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahuj. sa na investičnú činnosť +		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu - v investičnej činnosti		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť +		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na invest. činnosť - dlhodobá pohľad. za predaný invest. majetok		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.20.)	-313 494	-256 910

C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní C.1.1. až C.1.8.</i>	-695 001	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou +		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary +		

C.1.4.	Prijaté úhrady straty spoločníkmi +		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov -		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov, vytvorených účt. jedn.		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní -		
C.1.8.	Výdavky zo štatutárneho fondu na vysporiadanie straty minulých období vzniknutej z opravy výsledku predch. uct. obdobia	-695 001	
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodob. záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1. až C.2.10.)	-103 453	-449 374
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov +		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cen. papierov -		
C.2.3.	Príjmy z úverov, od bánk, s výnimkou prevádzkových +		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov bankám, s výnimkou prevádz. úverov	-236 152	-448 251
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek +	158 850	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek -	-26 151	-1 123
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov – za používaný majetok na zmluvu o kúpe prenajatej veci (lízing) -474		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. A krátkodob. Záväzkov vyplýv. Tvorba soc.f Fondu zo zisku +		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostat. Dlhodob. A krátkodob. Záväzkov Čerpanie sociálneho fondu -		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem prevádzkových -		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činnosti -		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za ivnest. čin. -		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za ivnest. čin. +		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností -		-6
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť – predaj dlhodobého finančného majetku +		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti C.1 až C.9	-798 454	-449 380
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov $F - E = Z/S + A.1 + A.2 + A + B + C$	375 357	-724 970
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na začiatku účtov. obdobia	159 772	884 742
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na konci účtov. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčísl. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	535 129	159 772
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvival. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +,-	-4	2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt.obd., upravený o kurz. rozdiely, vyčíslené	535 125	159 774

