

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

zostavenej k 31.12.2025

SEZ DK a.s. | IČO: 36 854 174 | DIČ: 2022501415

Poznámky sú zostavené ako príloha k riadnej účtovnej závierke a k daňovému priznaniu k dani z príjmov právnických osôb za rok 2025. Údaje sú uvedené v eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

ČI. I Všeobecné informácie

Položka	Údaj
Obchodné meno	SEZ DK a.s.
Sídlo	M. R. Štefánika 1831/46, 026 19 Dolný Kubín
Právna forma	akciová spoločnosť
Registrácia	Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10703/L
IČO	36 854 174
DIČ	2022501415
SK NACE	27.33.0

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba a predaj elektrotechnických výrobkov, výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií, galvanizácia kovov, prenájom nehnuteľností a súvisiace výrobné, obchodné a servisné činnosti podľa zápisu v obchodnom registri.

Položka	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	160	178
Stav zamestnancov ku dňu účtovnej závierky	165	174
z toho počet vedúcich zamestnancov	16	15

Účtovná závierka za rok 2024 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.06.2025. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

ČI. II Informácie o prijatých účtovných zásadách a postupoch

Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia uplatňované konzistentne. Všetky významné transakcie sú zachytené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Oblasť	Použitý spôsob ocenenia / postup
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou vrátane vedľajších obstarávacích nákladov
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
Peňažné prostriedky, pohľadávky a záväzky pri vzniku	menovitou hodnotou
Daň z príjmov splatná	menovitou hodnotou; sadzba dane pre rok 2025 je 24 %
Náklady a výnosy	časovo sa rozlišujú podľa vecnej a časovej súvislosti

Opravné položky k pohládkám sa tvoria podľa kritérií definovaných v zákone o dani z príjmov a odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty. Opravné položky k zásobám sa tvoria podľa pohybu zásob a ich predpokladanej využiteľnosti.

Druh majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Metóda
Budovy	5,6	20 - 40 rokov	rovnomerná
Automobily	1	4 roky	rovnomerná
Stroje a zariadenia	2	6 - 12 rokov	rovnomerná
Inventár	2	6 rokov	rovnomerná
Ostatný DHM	1,2	4 - 6 rokov	rovnomerná
Drobný hmotný majetok	-	2 roky	účtovné odpisy = daňové odpisy

V roku 2025 neboli účtovnej jednotke poskytnuté nové dotácie na obstaranie majetku. V hospodárskych výnosoch bola zúčtovaná časť dotácií súvisiacich s predchádzajúcimi projektmi. Účtovná jednotka v roku 2025 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

ČI. III Informácie vysvetľujúce a dopĺňajúce položky súvahy

ČI. III a) Dlhodobý nehmotný majetok

DNM - obstarávacía cena 2025	Začiatok	Prírastky	Úbytky	Koniec
Aktivované náklady na vývoj	260 921	0	0	260 921
Softvér	141 426	10 624	0	152 050
Oceniteľné práva	985 537	0	0	985 537
Obstarávaný DNM	170 128	78 448	73 269	175 307
Spolu	1 558 012	89 072	73 269	1 573 815

DNM - oprávky a ZH 2025	Oprávky začiatok	Odpisy	Úbytky oprávok	Oprávky koniec	Zostatková hodnota
Aktivované náklady na vývoj	238 534	15 514	0	254 048	6 873
Softvér	42 962	14 004	0	56 966	95 084
Oceniteľné práva	985 537	0	0	985 537	0
Obstarávaný DNM	0	0	0	0	175 307
Spolu	1 267 033	29 518	0	1 296 551	277 264

DNM - predchádzajúce obdobie	OC začiatok	Prírastky	Úbytky	OC koniec	ZH koniec
Aktivované náklady na vývoj	254 146	10 642	3 867	260 921	22 387
Softvér	51 455	89 971	0	141 426	98 464
Oceniteľné práva	985 537	0	0	985 537	0
Obstarávaný DNM	125 027	145 714	100 613	170 128	170 128
Spolu	1 416 165	246 327	104 480	1 558 012	290 979

Čl. III b) Dlhodobý hmotný majetok

DHM - obstarávacia cena 2025	Začiatok	Prírastky	Úbytky	Koniec
Pozemky	327 931	0	0	327 931
Stavby	2 184 256	29 638	0	2 213 894
Samostatné hnuteľné veci	6 054 389	1 097 801	113 188	7 039 002
Obstarávaný DHM	279 251	1 087 453	1 135 790	230 915
Preddavky na DHM	85 358	148 048	110 156	123 250
Spolu	8 931 185	2 362 941	1 359 134	9 934 992

DHM - oprávky a ZH 2025	Oprávky začiatok	Odpisy	Úbytky oprávok	Oprávky koniec	Zostatková hodnota
Pozemky	0	0	0	0	327 931
Stavby	597 509	79 279	0	676 788	1 537 106
Samostatné hnuteľné veci	3 292 055	566 948	113 188	3 745 814	3 293 187
Obstarávaný DHM	0	0	0	0	230 915
Preddavky na DHM	0	0	0	0	123 250
Spolu	3 889 564	646 227	113 188	4 422 602	5 512 389

DHM - predchádzajúce obdobie	OC začiatok	Prírastky	Úbytky	OC koniec	ZH koniec
Pozemky	327 931	0	0	327 931	327 931
Stavby	1 933 696	250 560	0	2 184 256	1 586 747
Samostatné hnuteľné veci	5 137 136	1 029 710	112 457	6 054 389	2 762 334
Obstarávaný DHM	208 670	1 358 618	1 288 037	279 251	279 251
Preddavky na DHM	589 000	189 691	693 333	85 358	85 358
Spolu	8 196 433	2 828 579	2 093 827	8 931 185	5 041 621

Čl. III c) Záložné práva k majetku

Položka	Bežné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 462 987
Dlhodobý majetok s obmedzeným právom nakladania	0

Dlhodobý nehnuteľný majetok je založený v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. z titulu zabezpečenia poskytnutých úverov.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od
Súbor nehnuteľností - budovy, haly	25 013 000	2022, na dobu neurčitú
Stroje, prístroje, zariadenie, inventár	3 591 413	2022, na dobu neurčitú
Zásoby	1 000 000	2022, na dobu neurčitú
Odpratávacie náklady v súvislosti s poistnou udalosťou	100 000	2022, na dobu neurčitú
Automatická výrobná stanica	620 000	2022, na dobu neurčitú

Čl. III d) Výskumná a vývojová činnosť

Oblasť	Náklady na výskum	Vývoj neaktivovaný	Vývoj aktivovaný
Vývoj výrobkov	0	0	67 824

Spoločnosť pokračovala vo vývojových aktivitách zameraných na inovácie výrobkov a technických riešení v oblasti elektrotechnickej výroby.

Čl. III e) Dlhodobý finančný majetok

Podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Hodnota
SEZ DK POLAND SP. z o.o.	1 184
SEZ BOHEMIA, s.r.o.	4 126
Spolu pred opravnou položkou	5 310
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-5 310
Zostatková hodnota v súvahe	0

Čl. III f) Opravné položky k zásobám

Zásoby	Stav OP začiatok	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP koniec
Materiál	6 298	9 206	0	15 504
Nedokončená výroba a polotovary	1 309	6 453	0	7 762
Výrobky	5 366	13 169	0	18 535
Tovar	3 572	2 922	0	6 494
Zásoby spolu	16 545	31 750	0	48 295

Čl. III g) Zásoby so záložným právom

Zásoby	Hodnota
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 713 165
Zásoby s obmedzeným právom nakladania	0

Zásoby sú založené v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. z titulu zabezpečenia poskytnutých úverov.

Čl. III h) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období účtovala o zákazkovej výrobe. Neboli ukončené všetky zákazky.

K 31.12.2025 čistá hodnota zákazkovej výroby predstavuje zmluvné záväzky zákazkovej výroby v súhrnnej sume 169 355 EUR a je vykázaná v krátkodobých záväzkoch na r.č.127

Prehľad údajov o zákazkovej výrobe vykázaných v účtovnej závierke:

Zákazková výroba	2025	2024
Výnosy zo zákazkovej výroby	8 512 263	3 761 885
Čistá hodnota zákazky vykázaná v krátkodobých záväzkoch	169 355	263 037
Pohľadávka zo zákazkovej výroby vykázaná v aktívach	0	0
Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	0	0

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

Čl. III ch) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP začiatok	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP koniec
Pohľadávky z obchodného styku	35 508	305	34 670	1 142
Iné pohľadávky	1 519	25 000	1 519	25 000
Pohľadávky spolu	37 027	25 305	36 189	26 142

Čl. III i) Štruktúra pohľadávok

Pohľadávky	Brutto	Opravná položka	Netto
Dlhodobé pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	14 935	0	14 935
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	4 586 043	1 142	4 584 901
Ostatné krátkodobé pohľadávky	620 424	25 000	595 424
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 206 467	26 142	5 180 325

Čl. III j) Pohľadávky zabezpečené záložným právom

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	1 500 000	4 586 043

Čl. III k) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	2025	2024
Pokladnica a ceniny	4 675	1 211
Bežné bankové účty	119 568	43 227
Peniaze na ceste	-282	-1 940
Spolu	124 243	44 438

Čl. III l) Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktív	2025	2024
Náklady budúcich období dlhodobé	1 030	2 336
Náklady budúcich období krátkodobé	55 377	46 472
Príjmy budúcich období krátkodobé	2 283	3 777
Spolu	58 690	52 585

Čl. III m) Vlastné imanie

Vlastné imanie	2025	2024
Základné imanie	4 654 587	4 654 587
Zákonný rezervný fond	142 950	90 814
Oceňovacie rozdiely	29	-141
Nerozdelený zisk minulých rokov	654 777	285 553
Výsledok hospodárenia po zdanení	1 160 639	521 360
Vlastné imanie spolu	6 612 982	5 552 173

Základné imanie	2025	2024
Základné imanie celkom	4 654 587	4 654 587
Počet akcií	2	2
Nominálna hodnota akcie	33 194	33 194
Nominálna hodnota akcie	4 621 393	4 621 393
Splatené základné imanie	4 654 587	4 654 587

Čl. III n) Rozdelenie výsledku hospodárenia

Rozdelenie zisku za rok 2024	Suma
Účtovný zisk za rok 2024	521 360
Prídel do zákonného rezervného fondu	52 136
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	369 224
Podiel na zisku akcionárom	100 000
Spolu	521 360

O návrhu na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2025 vo výške 1 160 639 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

Čl. III o) Rezervy

Rezervy - bežné obdobie	Začiatok	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Koniec
Dlhodobé rezervy spolu	25 351	184 973	1 691	4 577	204 056
Rezerva na odstupné a odchodné	23 661	0	0	4 577	19 084
Rezerva na záruky/zákazky	1 691	184 972	1 691	0	184 972
Krátkodobé rezervy spolu	159 294	258 032	169 450	0	247 876
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvody	129 950	82 741	123 440	0	89 251
Rezerva na overenie a zverejnenie UZ	8 000	8 800	8 000	0	8 800
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	0	30 800	22 400	0	8 400
Rezerva na prémie a odmeny	15 610	124 580	15 610	0	124 580
Krátkodobá rezerva na záruky	5 734	1 691	0	0	7 425
Krátkodobá rezerva na zákazky	0	5 380	0	0	5 380
Rezerva na pokuty, penále a ostatné	0	4 040	0	0	4 040

Rezervy - predchádzajúce obdobie	Začiatok	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Koniec
Dlhodobé rezervy spolu	19 127	6 224	0	0	25 351
Krátkodobé rezervy spolu	124 700	170 513	135 919	0	159 294
Rezerva na dovolenku a odvody	110 700	116 769	96 574	945	129 950
Rezerva na overenie a zverejnenie UZ	8 000	8 000	7 950	50	8 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	6 000	24 400	30 400	0	0
Rezerva na prémie a odmeny	0	15 610	0	0	15 610
Krátkodobá rezerva na zákazky	0	5 734	0	0	5 734

Čl. III p) Závazky

Závazky	2025	2024
Dlhodobé záväzky spolu	4 903	67 954
Krátkodobé záväzky spolu	2 823 898	2 983 179
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	1 823 686	2 276 292
Čistá hodnota zákazky	169 355	263 037
Záväzky voči zamestnancom	246 783	206 670
Záväzky zo sociálneho poistenia	145 142	128 401
Daňové záväzky a dotácie	388 924	76 171
Iné záväzky	50 008	32 608

Čl. III r) Odložená daň

Odložená daň	2025	2024
Odložená daňová pohľadávka - brutto	108 814	15 875
Odložený daňový záväzok - brutto	93 879	79 347
Netto odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	14 935	-63 472
Zmena odloženej dane účtovaná vo výsledku hospodárenia	-78 407	19 874

Čl. III s) Sociálny fond

Sociálny fond	2025	2024
Začiatkový stav	4 482	11 187
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 194	26 972
Čerpanie sociálneho fondu - stravovanie	26 635	33 677
Čerpanie sociálneho fondu - ostatné	1 138	0
Konečný stav	4 903	4 482

Čl. III t) Bankové úvery

Bankové úvery	Mena	Splatnosť	2025	2024
Dlhodobé bankové úvery	EUR	do 31.12.2028	585 161	967 291
Krátkodobé bankové úvery	EUR	do 1 roka	2 330 291	832 479

Úvery poskytnuté Slovenskou sporiteľňou, a.s. sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok, výrobné zariadenia, zásoby a pohľadávky spoločnosti.

Čl. III u) Vlastné akcie a podiely

Spoločnosť v roku 2025 nenadobudla, nepreviedla ani nedržala vlastné akcie. K 31.12.2025 spoločnosť neeviduje vlastné akcie ani iné vlastné podiely.

Čl. III v) Derivátové nástroje

Účtovná jednotka v roku 2025 nepoužívala derivátové nástroje, neúčtovala o zabezpečovacích derivátoch a neeviduje otvorené derivátové obchody k 31.12.2025.

Čl. III t) Daň z príjmov

Daň z príjmov	Základ / výsledok	Daň	Sadzba
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 550 088	x	x
Teoretická daň		372 021	24 %
Daňovo neuznané náklady	527 381	126 571	24 %
Výnosy nepodliehajúce dani / znižujúce základ dane	-128 069	-30 737	24 %
Základ dane a splatná daň	1 949 399	467 856	24 %
Odložená daň		-78 407	
Daň z príjmov spolu		389 449	

Čl. IV Informácie vysvetľujúce a dopĺňajúce položky výkazu ziskov a strát

Čl. IV a) Tržby a čistý obrat

Typ výrobkov, tovaru a služieb	2025	2024
Výrobky EIM	9 813 713	9 637 841
Tovar EIM a ostatný tovar	491 061	476 729
Služby - ostatné	465 724	510 170
Výnosy zo zákazkovej výroby	8 512 263	3 761 885
Čistý obrat spolu	19 282 761	14 386 625

Čl. IV b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	Konečný stav 2025	Konečný stav 2024	Začiatkový stav 2025	Zmena 2025	Zmena 2024
Nedokončená výroba a polotovary	435 740	720 315	720 315	-284 575	251 135
Výrobky	344 211	354 441	354 441	-10 229	1 231
Spolu	779 951	1 074 756	1 074 756	-294 804	252 366

Čl. IV c) Aktivácia a ostatné výnosy

Aktivácia a ostatné výnosy	2025	2024
Významné položky aktivácie nákladov	479 174	199 384
Aktivácia výrobkov a DHM	34 999	56 755
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	10 765	10 026
Aktivácia DNM	65 799	55 589
Aktivácia DHM	367 610	77 014
Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti	138 159	115 241
Refakturácia nákladov	83 362	79 750
Ostatné výnosy	9 086	10 227
Dotácie z MH SR	31 848	23 994
Poistné plnenie	13 863	1 270
Finančné výnosy	10 471	16 942
Kurzové zisky	1 289	5 567
Výnosové úroky	9 182	2 630

Čl. IV d) Osobné náklady

Osobné náklady	2025	2024
Mzdy	3 458 092	3 202 021
Sociálne poistenie	1 320 771	1 171 154
Sociálne zabezpečenie	291 943	125 485
Osobné náklady spolu	5 070 806	4 498 660

Čl. IV e) Náklady za služby

Náklady za služby	2025	2024
Opravy a udržiavanie	271 509	91 935
Služby súvisiace s výrobou a projekty	3 166 116	1 075 719
Služby súvisiace s vozidlami a prepravou	141 895	125 610
Nájomné	144 803	135 129
Školenia, ubytovanie, cestovné	92 112	105 341
Kooperácie	122 321	80 500
Audit, poradenstvo, marketing, výstavy, právne, certifikácie, režijné služby, strážna služba	419 088	461 978
Údržba softvéru a správa sietí	105 237	78 770
Odvoz odpadu, ENVIRO, stočné	50 098	48 252
Ostatné služby	39 871	40 550
Služby spolu	4 553 050	2 243 784

Ostatné a finančné náklady	2025	2024
Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti	307 568	32 475
Poistenie majetku a zamestnancov	48 930	32 145
Tvorba rezervy - zákazky, pokuty a penále	189 425	-16 897
Ostatné náklady	66 433	13 580
Finančné náklady	120 662	110 925
Kurzové straty	24 533	5 021
Nákladové úroky	86 832	93 526
Bankové poplatky	7 957	8 407
Opravná položka k finančnému majetku	1 340	3 971

Čl. IV f) Náklady voči audítorovi

Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti	2025	2024
Rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky	8 800	8 000

Suma 8 800 EUR predstavuje rezervu na overenie a zverejnenie účtovnej závierky za rok 2025. Spoločnosť v roku 2025 neeviduje samostatné náklady na iné uistovacie služby, daňové poradenstvo alebo ostatné neaudítorské služby audítora.

Čl. IV g) Informácie o vplyve činnosti na životné prostredie

Spoločnosť pri svojej činnosti postupuje v súlade s platnými predpismi v oblasti ochrany životného prostredia. Náklady súvisiace s odvozom odpadu, environmentálnymi službami a stočným sú zahrnuté v nákladoch na služby. K 31.12.2025 spoločnosť neeviduje významné podmienené záväzky, rezervy alebo sankcie súvisiace so životným prostredím.

Položka súvisiaca so životným prostredím	2025	2024
Odvoz odpadu, ENVIRO, stočné	50 098	48 252
Významné rezervy alebo podmienené záväzky z titulu ochrany životného prostredia	0	0

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe. Spoločnosť neviduje významné podmienené záväzky ani ostatné významné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť k 31.12.2025 nevedie žiadne súdne spory a neviduje právne nároky, ktoré by mohli mať významný vplyv na jej finančnú situáciu alebo výsledok hospodárenia.

Čl. V a) Podsúvahové položky

Podsúvahová položka	2025	2024
Prenajatý majetok - plynové fľaše	956	996

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva spoločnosti.

Vedenie spoločnosti priebežne sleduje vývoj v stavebnom priemysle doma aj v zahraničí, keďže predaj výrobkov spoločnosti je na tento sektor naviazaný. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

ČI. VII Prehľad o pohybe vlastného imania

Vlastné imanie - 2025	Začiatok	Prírastky	Úbytky	Presuny	Koniec
Základné imanie	4 654 587	0	0	0	4 654 587
Zákonné rezervné fondy	90 814	0	0	52 136	142 950
Oceňovacie rozdiely	-141	170	0	0	29
Nerozdelený zisk minulých rokov	285 553	0	0	369 224	654 777
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	521 360	1 160 639	100 000	-421 360	1 160 639
Spolu	5 552 173	1 160 809	100 000	0	6 612 982

Vlastné imanie - 2024	Začiatok	Prírastky	Úbytky	Presuny	Koniec
Základné imanie	4 654 587	0	0	0	4 654 587
Zákonné rezervné fondy	79 514	0	0	11 300	90 814
Oceňovacie rozdiely	0	0	141	0	-141
Nerozdelený zisk minulých rokov	283 851	0	0	1 702	285 553
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	113 002	521 360	100 000	-13 002	521 360
Spolu	5 130 954	521 360	100 141	0	5 552 173

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo. Zmeny vlastného imania vyplývajú z rozdelenia výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie, z vyplateného podielu na zisku a z vykázania výsledku hospodárenia bežného obdobia.

SEZ DK a. s. - Prehľad peňažných tokov k 31.12.2025

zostavený nepriamou metódou, sumy v celých EUR

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1.550.088	676.531
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), súčet A.1.1. až A.1.13.	993.633	723.906
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	665.371	537.889
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	178.705	6.225
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		26.007
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		62.889
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	86.832	93.526
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9.182	-2.630
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-16.675	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia (+/-)	88.582	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, súčet A.2.1. až A.2.4.	-1.945.994	296.005
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1.454.707	-954.605
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkových činností (+/-)	-529.585	1.623.479
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	38.298	-372.869
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 uvádzaných osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), súčet Z/S + A.1. + A.2.	597.727	1.696.442
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	9.182	2.630
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-86.832	-93.526
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 finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet Z/S + A.1. až A.6.	520.077	1.605.546
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)	-177.171	-79.465
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet Z/S + A.1. až A.1.7.	342.906	1.526.081
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-78.448	-145.715
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1.122.591	-854.976
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	27.050	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou (-)	-216.461	
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti, súčet B.1. až B.17.	-1.390.450	-1.000.691

SEZ DK a. s. - Prehľad peňažných tokov k 31.12.2025

zostavený nepriamou metódou, sumy v celých EUR

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní, súčet C.1.1. až C.1.8.		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, 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 (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, súčet C.2.1. až C.2.8.	1.157.349	-508.412
C.2.			
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov a pôžičiek (+)	1.115.682	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		-508.412
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (+)	41.667	
C.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť' (-)	-30.000	-115.000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti, súčet C.1. až C.9.	1.127.349	-623.412
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), súčet A+B+C	79.805	-98.022
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	44.438	133.716
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)	124.243	35.694
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	8.744
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely (+/-)	124.243	44.438

Dopĺňajúce informácie k prehľadu peňažných tokov

- a) Použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti
 b) Kontrola na finančné účty podľa súvahy

 Nepriama
 124.243

 Nepriama
 44.438