



Poznámky k účtovnej závierke za rok 2025

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (ďalej len „€“ alebo „EUR“). Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Čl. 1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť DÚHA, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 26. apríla 1994 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná dňa 27. mája 1994. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky je spoločnosť zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III.

Obchodné meno a sídlo:	DÚHA, a.s., Pribinova 4195/25, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum založenia:	26.4.1994
Dátum vzniku:	27.5.1994
IČO:	31690360
Daňové identifikačné číslo:	2021519666
IČ DPH:	SK2021519666
Hlavný predmet činnosti:	Uskutočňovanie stavieb a ich zmien Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov Činnosť vykonávaná bankským spôsobom v rozsahu – podzemné práce vykonávané bankským spôsobom Zemné práce vykonávané použitím strojov a výbušnín, Vykonávanie trhacích prác Prevádzkovanie ekologických stavieb Sprostredkovanie obchodu a služieb

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je stavebná výroba, stavba diaľnic, tunelov a mostov, nebytových a bytových stavieb, poradenské a manažérske služby, obchodná činnosť, sprostredkovanie obchodu a služieb.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

Účtovná závierka za rok 2024 bola schválená 8.12.2025. Vykázaný zisk vo výške 520 529,60 EUR za rok 2024 bol v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia zaúčtovaný na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovná závierka za rok 2024 je uložená v Registri účtovných závierok.

Spoločnosť zostavila túto riadnu účtovnú závierku k 31.12.2025 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia môžu relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Účtovná závierka za rok 2025 bola zostavená ku dňu 30.06.2026. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2025.

Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	64
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	4	5

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
ARLEEN TRADING LIMITED, Nicosia, Cyprus	332 271	100	100	100
Spolu	332 271	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARLEEN TRADING LIMITED. Spoločnosť je vo vzťahu k spoločnosti ARLEEN TRADING LIMITED dcérskou účtovnou jednotkou, pretože spoločnosť ARLEEN TRADING LIMITED má 100 % podiel na hlasovacích právach.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovné zásady a metódy

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, predovšetkým zákona o účtovníctve a súvisiacich opatrení.

Legislatívne úpravy za uvedené obdobie boli v Spoločnosti aplikované primerane v častiach, ktoré boli zmenami dotknuté.

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku za predpokladu nepretržitosti trvania spoločnosti.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- a) určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- b) hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- c) hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- d) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- e) odhad rezerv,
- f) zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

4. Prepočet cudzej meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

5. Dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížený o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby. Úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku sa nezahŕňajú do obstarávacej ceny majetku. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje v úplných vlastných nákladoch.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastný majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Za drobný dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť považuje hardvér, drobné stroje, prístroje a náradia, ktorých hodnota jednotlivo presahuje 500 €. Tento drobný majetok sa odpisuje počas odhadnutej doby používania – obvykle dva roky.

Ostatný majetok, ktorého hodnota nepresiahne sumu 1 700 € a nehmotný majetok (do 2 400 €) sa pri obstaraní účtuje do spotreby.

Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u> : Budovy, stavby	20, 40 rokov
Stroje a zariadenia	4 – 12 rokov
Dopravné prostriedky	4 - 8 rokov
Inventár	2 roky
<u>Nehmotný</u> Softvér	5 rokov

Výška uplatnených odpisov sa v rámci inventarizácie prehodnocuje z pohľadu zastarania, opotrebenia a intenzity využívania majetku a podľa zistených skutočností sa upravuje, ak je to potrebné.

Pozemky sa neodpisujú.

Výdavky na obstaranie DHM nasledujúce po dátume zaradenia sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú vyššie budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty dlhodobého majetku z pohľadu možného zníženia ich hodnoty Spoločnosť preveruje v rámci vykonania inventarizácie DHM. Pokiaľ existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza aj v kratšom období, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Dlhodobý finančný majetok.

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý finančný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú ceny obstaraného finančného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby.

6. Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, sprostredkovateľská provízia a iné). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť posudzuje ich použiteľnosť a odhaduje ich realizačnú hodnotu. Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť vzhľadom na charakter výroby nedisponuje pomaly obrátkovými zásobami. V prípade, ak by boli zistené zásoby, u ktorých by nedošlo k obratu viac ako 1 rok, spoločnosť vytvorí opravnú položku vo výške navrhutej ústrednou inventarizačnou komisiou a schválenou vedením spoločnosti.

Zásoby nedokončenej výroby sa oceňujú skutočnými nákladmi výroby. Ostatné zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (polovýrobky a výrobky) sa oceňujú v plánovaných vlastných nákladoch výroby (priame náklady a výrobná réžia).

7. Zákazková výroba

Spoločnosť pri výpočte zákazkovej výroby postupovala v súlade postupmi účtovania, ktoré v § 30 Postupov účtovania upravujú metodiku účtovania zákazkovej výroby. Spoločnosť zisťovala stupeň dokončenia zákazky použitím metódy percenta dokončenia zákazky. Toto percento sa určuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k určitému dátumu (dátum zostavenia účtovnej závierky) k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku. Výnosy zo zákazky sa k závierkovému dňu upravujú pomocou percenta dokončenia zákazky na takú výšku, ktorú by podľa stupňa rozpracovanosti mali dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli fakturované a v akej výške. Rozpočtovaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočtovaných výnosov a rozpočtovaných nákladov na zákazku prepočítaných percentom dokončenia zákazky.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nepoužíva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

9. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté pôžičky s dobou splatnosti viac ako 1 rok sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku, poskytnuté pôžičky a pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach sa účtuje opravná položka v prípade, že je neúročená alebo úročená nižšou úrokovou sadzbou ako je efektívna úroková sadzba. Opravná položka sa tvorí vo výške, ktorá upravuje hodnotu pôžičky alebo pohľadávky na súčasnú hodnotu.

10. Finančné účty

Finančné účty, ktoré tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na účtoch v bankách sú ocenené menovitou hodnotou. Spoločnosť nezistila zníženie hodnoty a preto netvorila opravné položky. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

11. 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.

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam viac ako 360 dní po splatnosti s ohľadom na mieru rizika vymožiteľnosti pohľadávok. Pri stanovení výšky daňových opravných položiek spoločnosť postupuje v súlade so zákonom o dani z príjmov nasledovne:

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam viac ako:

- 360 dní po splatnosti do výšky 20%
- 720 dní po splatnosti do výšky 30%
- 1 080 dní po splatnosti do výšky 50%.

13. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

14. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Nevyfakturované služby

Rezerva sa tvorí na nevyfakturované služby s neurčitým časovým alebo finančným vymedzením.

15. 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.

16. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníik.

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.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

17. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Platné sadzby v roku 2025 pre daň z príjmov sú 10%, 21% a 24%. Spoločnosť je povinná použiť pre výpočet splatnej dane sadzbu 24 %. Základ dane sa vyčíslí úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Pre výpočet odloženej dane sa použije sadzba dane platná pre nasledujúce účtovné obdobie.

Od 1.1.2025 sa zavádzajú tri sadzby podľa výšky ročných zdaniteľných príjmov (výnosov):

10 % pre zdaniteľné príjmy do 100 000 € vrátane

21 % pre zdaniteľné príjmy nad 100 000 € až do 5 000 000 €

24 % pre zdaniteľné príjmy prekračujúce 5 000 000 €.

Spoločnosť podľa dosiahnutého zdaniteľného výnosu prepočítala odloženú daň sadzbou 24%.

18. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedá odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

19. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v časti P týchto poznámok.

20. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Ak účtovná jednotka nezaúčtuje náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, účtuje o nich v tom účtovnom období, v ktorom tieto skutočnosti zistí, ako o oprave chýb minulých účtovných období. Opravy nevýznamných nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky. Významné opravy nákladov a výnosov sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO								
Stav na konci ÚO		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		0						0

Spoločnosť netvorila opravné položky k nehmotnému majetku.

Záložné právo – dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok zaťažený záložným právom.

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO	95 484	2 757 537	7 763 318	1 162	136 989		10 754 490
Prírastky					132 737		
Úbytky			1 365 035				
Presuny							
Stav na konci ÚO	95 484	2 757 537	6 398 283	1 162	269 726		9 522 192
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		1 866 043	7 473 353				9 339 396
Prírastky		123 230	266 129				
Úbytky			1 365 035				
Presuny							
Stav na konci ÚO		1 989 273	6 374 447				8 363 720
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	95 484	891 494	289 965	1 162	136 989		1 415 094
Stav na konci ÚO		768 264	23 836	1 162	269 726		1 158 472

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO	103 563	4 953 644	7 767 538	1 162	65 202		12 891 109
Prírastky			12 250		84 037		96 287
Úbytky	8 079	2 196 107	16 470		12 250		2 232 906
Presuny							
Stav na konci ÚO	95 484	2 757 537	7 763 318	1 162	136 989		10 754 490
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		2 681 072	7 245 639				9 926 711
Prírastky		1 381 078	244 185				1 625 263
Úbytky		2 196 107	16 471				2 212 578
Presuny							
Stav na konci ÚO		1 866 043	7 473 353				9 339 396
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	103 563	2 272 572	521 899	1 162	65 202		2 964 398
Stav na konci ÚO	95 484	891 494	289 965	1 162	136 989		1 415 094

V samostatnom hnuťel'nom majetku má Spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky stroje, prístroje a zariadenia v obstarávacej hodnote 5 413 856,- €, dopravné prostriedky v hodnote 825 196,- €, drobný DHM v hodnote 75 080,- €, inventár v hodnote 84 150,- €.

Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, predstavovala 6 130 827,- €. Ide v prevažnej miere o stroje a zariadenia (5 323 627,- €) dopravné prostriedky (723 050,- €) a inventár (84 150,- €).

Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku neevidovala nesplatený majetok nadobudnutý formou finančného leasingu.

Spoločnosť netvorila opravné položky k hmotnému majetku.

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné zmluvy na poistenie majetku

Druh poistenia	Poist'ovňa	Č. zmluvy	Dátum uzatvorenia
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	UNIQA poisťovňa, a.s	9661001792	27.05.2025
Havarijné poistenie motorových vozidiel	Allianz – Slovenská poisťovňa a.s.	7710052245	13.04.2021
Poistenie majetku a lomu strojov	UNIQA poisťovňa, a.s.	9127003165	14.08.2018
Poistenie všeobecnej zodpovednosti	UNIQA poisťovňa, a.s.	8001467350	20.09.2024 - 01.02.2026
Poistenie strojov	UNIQA poisťovňa, a.s.	9107053464	09.12.2024

Pri povinnom zmluvnom poistení motorových vozidiel je dojednané poistné krytie pre prípad právnym predpisom stanovenej zodpovednosti poisteného za škodu spôsobenú inému prevádzkou MV uvedeného v poistnej zmluve s poistným limitom:

- 5 240 000 EUR pre škody na zdraví a pri usmrtení bez ohľadu na počet zranených alebo usmrtených
- 1 050 000 EUR pre škody spôsobené na majetku (škody vzniknuté poškodením, zničením, odcudzením alebo stratou vecí) a ušlý zisk bez ohľadu na počet poškodených.

Havarijné poistenie motorových vozidiel je dojednané s poistným krytím pre živelné riziká, krádež, odcudzenie, havária, poškodenie, vandalizmus.

Poistné krytie zmluvy č. 9127003165 kryje riziká na požiar, výbuch, úder blesku, náraz vozidla, lietadla, záplava, povodeň, víchrica, krupobitie a ďalšie živelné pohromy, voda z vodovodných zariadení, ťarcha snehu a námraza, dym, aerodynamický tresk, lúpežné prepadnutie, vonkajší vandalizmus, vnútorný vandalizmus, lom stroja a elektronika, sklo na budovách.

Poistné krytie zmluvy č. 8001467350 kryje všeobecnú zodpovednosť spoločnosti proti škodám 3. osobám pri realizácii stavebných prác na diele: Kutuzovove kasárne – rekonštrukcia budovy č. 19 - R

Poistné krytie zmluvy č. 9107053464 kryje riziká na požiar, výbuch, úder blesku, náraz vozidla, lietadla, záplava, povodeň, víchrica, krupobitie a ďalšie živelné pohromy, ťarcha snehu a námraza, dym, aerodynamický tresk, krádež / vandalizmus na vybraných strojoch

Záložné právo a obmedzené nakladanie – dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota podľa znaleckého posudku
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: - Hala Haniska + Areál Haniska	6 769 000,-

Na halu Haniska spolu s areálom Haniska je k 31.12.2025 zriadené záložné právo v prospech SLSP, a.s. na zabezpečenie poskytnutého úverového rámca na kontraktové financovanie spoločnosti DÚHA, a.s. vrátane zabezpečenia úverových záručných rámcov (rámce na Bid-Bondy, Performance Bondy a Warranty bondy)

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP, podiely v spol. s podst. vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti viac ako rok g	Poskyt. predd. na DFM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725

Dlhodobý finančný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP, podiely v spol. s podst. vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti viac ako rok g	Poskyt. predd. na DFM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodár. ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
FLASH PREŠOV, spol s.r.o.	100 %	100	68 454	- 7 550	303 724
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
URANPRES, spol s.r.o.	24,72 %	24,72 %	2 061 327	- 528 757	28 001
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

Jednotlivé podiely v dcérskych účtovných jednotkách a jednotkách s podstatným vplyvom boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenené metódou vlastného imania.

Výška precenenia je nasledovná:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výška ZI	OC podielu	Podiel ÚJ na ZI v %	Hodnota VI	Podiel na VI	Výška precenenia
a	b	c	d	e	f	
Dcérske účtovné jednotky						
FLASH PREŠOV, spol s.r.o.	303 724	303 724	100 %	68 454	68 454	- 235 271
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
URANPRES, spol s.r.o.	483 000	28 001	24,72 %	2 061 327	509 560	481 559

Vo finančných investíciách nedošlo v sledovanom období k významným zmenám.

4. Zásoby**Opravné položky (OP) podľa jednotlivých druhov zásob**

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Záložné právo - zásoby

Na zásoby Spoločnosti nebolo k závierkovému dňu zriadené žiadne záložné právo.

Zákazková výroba

Výnosy zo zákazky boli k závierkovému dňu upravené pomocou percenta dokončenia zákazky na takú výšku, ktoré by sa mali podľa stupňa rozpracovanosti dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli fakturované a v akej výške. Rozpočítovaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočítovaných výnosov a rozpočítovaných nákladov na zákazku

prepočítaných percentom dokončenia zákazky. V prípade, ak je na zákazke kalkulovaná strata, bola táto strata vykázaná celá v nákladoch. Celkový dopad z prepočtu zákazkovej výroby je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie
a	b
Výnosy zo zákazkovej výroby – dosiahnuté	1 582 065
Výnosy zo zákazkovej výroby - prepočítané	3 835 714
Náklady na zákazkovú výrobu	1 448 675
Doúčtovanie nákladov z kalkulovanej straty	
Dopad z prepočtu zákazkovej výroby	3 178 345

Názov položky	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b
Výnosy zo zákazkovej výroby – dosiahnuté	7 854 098
Výnosy zo zákazkovej výroby - prepočítané	8 166 046
Náklady na zákazkovú výrobu	9 176 808
Doúčtovanie nákladov z kalkulovanej straty	
Dopad z prepočtu zákazkovej výroby	311 948

5. Pohľadávky

Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2025
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042 a 054)	2 728 584	68 897	0	496	2 795 985
Pohľadávky spolu	2 728 584	68 897	0	496	2 795 985

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti nad 360 dní vo výške 20 % ich menovitej hodnoty, k pohľadávkam po splatnosti nad 720 dní vo výške 50 % ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po splatnosti nad 1 080 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty. Zároveň spoločnosť v bežnom účtovnom období vytvorila opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty voči odberateľom, na ktorých bol vyhlásený konkurz, respektíve bolo začaté reštrukturalizačné konanie. V prípade, kedy konkurzný správca doručil spoločnosti informáciu o výške priznanej pohľadávky, sú opravné položky tvorené do výšky nepriznanej konkurzným správcem. Tieto

pohľadávky budú odpísané po úhrade poslednej splátky v zmysle splátkového kalendára schváleného konkurzným správcom.

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní

Názov položky	K 31.12. 2025	K 31.12. 2024
Krátkodobé obchodné pohľadávky z r. 054 v tom:		
Splatné pohľadávky	8 435 326	9 512 884
Nad 0 dní do 30 dní	398 245	107 779
Nad 30 dní do 60 dní	516 552	413 628
Nad 60 dní do 90 dní	190 010	38 944
Nad 90 dní do 360 dní	74 359	50 596
Nad 360 dní	10 712 466	10 645 715
Krátkodobé pohľadávky (r.054)	20 326 958	20 769 546

V stave obchodných pohľadávok ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky má Spoločnosť aj pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, nakoľko bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok z obchodného styku sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky – do / po lehote splatnosti k 31.12. 2025

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky (z r.053)			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	8 435 326	11 891 632	20 326 958
Pohľadávky voči spoločníkom (r.061)			0
Daňové pohľadávky a dotácie (r.063)	227 815	0	227 815
Pohľadávky z derivát.operácií (r.064)	444 142		444 142
Iné pohľadávky (r. 065)	509 507	352 640	862 147
Čistá hodnota zákazky (r. 58)	22 586 471		22 586 471
Spolu (r. 053)	32 203 261	12 244 272	44 447 533

Záložné právo – pohľadávky

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie		
	Maximálna hodnota do ktorej sa predmet zabezpečenia zabezpečuje	Hodnota predmetu zabezpečenia k 31.12.2025 (pohľadávky DÚHA)	Výška pohľadávky k 31.12.2025 úverového vzťahu
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia SPOLU	6 993 698	21 824 687	4 990 565
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech Gernas, a.s.:	3 493 698	9 066 042	3 493 698

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech SLSP:	3 500 000	12 758 645	1 496 867
---	-----------	------------	-----------

Záložné právo bolo zriadené na pohľadávky v prospech spoločnosti GERNAS. s.r.o súvisiace s výstavbou líniovej časti 2 vysokotlakového plynovodu SK-PL na základe Zmluvy o dielo ev.č.: 187/17/EUS zo dňa 29.6.2018 vo výške záväzku voči tejto spoločnosti – pozostávajúceho z istiny vo výške 3.493.698,45 EUR a potenciálneho príslušenstva k nej.

Záložné právo bolo zriadené v prospech spol. Slovenská sporiteľňa, a.s. s výnimkou pohľadávok zo Zmluvy o dielo ev.č.: 187/17/EUS zo dňa 29.6.2018 vo výške najvyššej hodnoty zabezpečenej istiny – 3 500 000 EUR a 2 500 000 EUR. K 31.12.2025 výška čerpanej istiny predstavuje 1 496 867 EUR pri úvere 3 500 000 EUR a výška splatnej istiny pri úvere vo výške 2 500 000 EUR predstavuje 500 000 EUR.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou – nezaplatené nájomné	965 946	693 342
Sadzba dane z príjmov (v%)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	231 827	166 402
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	65 425	114 292
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	65 425	114 292
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka bola vyčíslená z dočasného rozdielu účtovnej a daňovej základne k nákladom, na ktoré sa vzťahuje podmienka zaplatenia.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v sledovanom období nedisponovala krátkodobým finančným majetkom.

8. Finančné účty

Peňažné prostriedky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnica, ceniny (z r.072)	1 264	8 216
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.073)	1 905	565
Spolu	3 169	8 781

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Peňažné prostriedky pre prehľad peňažných tokov

Odsúhlasenie súm v súvahe na prehľad peňažných tokov:

Názov položky	Peňažné prostriedky (r. 071)
<u>Súvaha</u>	
1. 1. 2025	8 781
31.12. 2025	3 169
<u>Prehľad peňažných tokov</u>	
1. 1. 2025	8 781
31.12. 2025	3 169

V sledovanom období nedošlo k rozdielnemu vykázaniu údajov v Súvahe a pre Prehľad peňažných tokov vzhľadom k tomu, že spoločnosť prípadné kreditné zostatky kontokorentných účtov vykazuje v zostavených výkazoch v časti úverov.

9. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé (r. 075), z toho:	31 519	33 373
Nájom	31 519	33 373
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	33 293	36 258
Nájom	1 854	1 854
Poistenie	15 726	25 591
Ostatné	15 713	8 813
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 078)	0	4 605
Výnosy vzťahujúce sa k stavebným zákazkám		0
Ostatné		4 605

Náklady budúcich období predstavujú nároky za plnenia, ktoré boli uhradené dopredu.

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

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri je vo výške 332 271,13 €, čo predstavuje: 610 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou 33,19 € za kus, 60 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou 331,94 € za kus, 88 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou 3 319,39 € za kus.

Spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky nevlastnila vlastné akcie.

Kapitálové a ostatné fondy

V rámci kapitálových fondov je ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky vykázaný fond z kapitálových vkladov (zákonný rezervný fond) vo výške 66 454 €, čo predstavuje 20% výšky základného imania. V ostatných kapitálových fondoch je vykázaná suma 664 730 €, ktorá predstavuje podiel na výsledku hospodárenia alokovaný na základe finančnej investície v spoločnosti URANPRES, s.r.o.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov

V hodnote 246 288 € sú zahrnuté oceňovacie rozdiely z precenenia cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim a podstatným vplyvom. Podrobný rozpis oceňovacích rozdielov je uvedený v časti E bode 3 v prehľade dlhodobého finančného majetku.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nerozdelený zisk minulých rokov (r. 2013 až r. 2017, r. 2019, r.2023 a r. 2024) vo výške 3 052 785 € a stratu r. 2018 a r. 2020 až r. 2022, spolu vo výške 1 353 755 €.

Napriek skutočnosti, že Spoločnosť nesúhlasí so závermi niekoľkých daňových kontrol, ktoré napadla v rámci prebiehajúcich súdnych konaní, do výsledku hospodárenia boli po zhodnotení významnosti zahrnuté v rokoch 2021 a 2023 daňové dopady z ukončených daňových kontrol; celková výška daňových dopadov znižujúca Vlastné imanie je 1 387 937 €. Spoločnosť v roku 2024 znížila vlastné imanie zaúčtovaním odpisu nevymožiteľnej pohľadávky vo výške 906 579 €, ktorá predstavuje významnú opravu minulých období.

Výsledok hospodárenia za rok 2025 po zdanení

predstavuje stratu vo výške 344 499 €.

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk za rok 2024	520 530 €
Vysporiadanie výsledku hospodárenia	Bežné účtovné obdobie
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	520 530 €

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v časti O poznámok.

2. Rezervy

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 (r. 119 a 120)	-				-
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	88 999	42 953	78 976	10 023	42 953
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	85 999	42 953	75 976	10 023	42 953

Rezerva na audit účtovnej závierky	3 000		3 000		0
------------------------------------	-------	--	-------	--	---

K zákonným rezervám patria rezervy na nevyčerpanú dovolenku, ostatné rezervy sú pripočítateľnými položkami.

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
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120)	-				-
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	102 642	84 978	88 846	9 775	88 999
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	98 642	81 978	85 846	8 775	85 999
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 000	3 000	3 000	1 000	3 000

3. Záväzky (r. 101)

Obchodné a ostatné záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (z r.102)	1 002 075	985 340
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 002 075	985 340
Krátkodobé záväzky spolu (z r. 122)	37 399 365	34 638 960

Krátkodobé obchodné a ostatné záväzky – do / po lehote splatnosti k 31.12. 2025

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Krátkodobé záväzky (z r.122)			
Záväzky z obchodného styku (r. 123)	26 256 731	4 285 764	30 542 495
Čistá hodnota zákazky (r. 127)			
Záväzky voči spoločn. a združeniu (r.130)	3 925 575		3 925 575
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	34 955		34 955
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	240 317		240 317
Daňové záväzky a dotácie (r.133)	31 782		31 782
Iné Záväzky	2 101 607	522 634	2 624 241
Spolu (r. 122)	32 590 966	4 808 398	37 399 365

Krátkodobé záväzky z obchodného styku denominované v cudzích menách

Spoločnosť neviduje krátkodobé záväzky z obchodného styku denominované v cudzích menách.

4. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	35 019	36 166
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 715	5 556
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 715	5 556
Čerpanie na stravovanie zamestnancov	4 668	6 703
Čerpanie ostatné	-	-
Čerpanie sociálneho fondu spolu	4 668	6 703
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 066	35 019

Sociálny fond bol tvorený z mzdových nákladov v zmysle platnej legislatívy vo výške 5 556,- EUR (2023: 5 237,- EUR).

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Dátum splatn.	Suma v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma v eurách za bežné ÚO	Suma za bezprostredne predchádz. ÚO
a	b	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)					
Úver SLSP č.1150/CC/20 2.500.000,- EUR	EUR	09/2026	-	375 000	875 000
Krátkodobé bankové úvery (z r. 139)					
Úver SLSP č.1150/CC/20 2.500.000,- EUR (krátkodobá časť)	EUR	09/2026		500 000	500 000
Úver Kontokorent SLSP Č.501/CC/22 (3.500.000,-EUR) Kontokorentný úver 2	EUR	09/2026		1 000 000	908 104
Úver Kontokorent SLSP Č.501/CC/22 (3.500.000,-EUR) Kontokorentný úver 3	EUR	09/2026		496 867	55 242
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140)					
GERNAS. s.r.o	EUR			3 493 698	3 493 698

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma v eurách za bežné ÚO	Suma za bezprostredne predchádz. ÚO
a	b	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky (z r. 110)				2 135	2 135
Rôzne	EUR	-		2 135	2 135
Krátkodobé pôžičky (z r. 135)					
-	EUR	-	-	0	0

K 31.12.2025 eviduje Spoločnosť bankové záruky v celkovej výške 375 000 EUR, v štruktúre podľa prehľadu nižšie:

	2025	2024	2023
Druh BZ	Výška BZ	Výška BZ	Výška BZ
BZ platobné	0	0	0
BZ za záručnú dobu	0	0	0
BZ za ponuku	375 000 EUR	970 000 EUR	330 000 EUR

6. Bankové úvery podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Bežné bankové úvery (r.139), z toho:	2 002 494	1 463 346
Časť dlhodobých úverov splatných do jedného roka	500 000	500 000
Dlhodobé bankové úvery (r.121), v tom splatné:	0	375 000
V druhom roku	0	300 000
V treťom až piatom roku		
Po piatich rokoch		

7. Závazky z finančného leasingu

Spoločnosť neeviduje záväzky z finančného prenájmu.

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výdavky budúcich období krátkodobé/dlhodobé (r. 142 143)	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 144), z toho:	106 141	144 594
Eurofondy	106 141	144 594
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145), z toho:	43 005	42 921
Eurofondy	38 453	38 453

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (r. 01)**

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa

Krajina	Stavebná činnosť		Nájomné		Ostatné služby		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovensko	4 760 409	8 166 046	258 063	30 512	38 314	340 076	5 056 786	8 536 634
Poľsko	0	0		238 762		58 115		296 877
Spolu	4 760 409	8 166 046	258 063	269 274	38 314	398 031	5 056 786	8 833 511

2. Zmena stavu zásob (r. 06)

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby v štádiu rozpracovanosti.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Aktivácia nákladov (r. 07), z toho:	99 927	38 986
Aktivácia materiálu		
Aktivácia DHM	99 927	38 986
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, (r. 08 + 09) z toho:	664 656	5 043 830
Výnosy z predaja DHaNM	352 037	4 852 555
Tržby z predaja materiálu	1 376	155
Výnosy z postúpení		0
Výnosy vzťahujúce sa k poisťným udalostiam	1 884	2 250
Pomerné rozpustenie priznaných dotácií	38 453	38 453
Zmluvné pokuty a penále, úroky z omeškania	214 920	0
Ostatné pokuty a penále		0
Odpis záväzkov	76	150 372
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (z r. 08 + 09)	55 910	45

Finančné výnosy (r. 29), z toho:	0	14 500
Kurzové zisky (r. 42), z toho: Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:		14 500

Výnosy z predaja cenných papierov	0	0
Výnosové úroky (r. 39)		14 500
Ostatné (r. 44)	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 056 787	8 833 319
Tržby za tovar		160
Čistý obrat celkom	5 056 787	8 833 479

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 12)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	164 985	691 098
Spotreba energií	43 576	43 836
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	16 188	158 549
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu		
Spolu	224 749	893 483

2. Služby (r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby celkom	3 892 791	7 030 645
Subdodávky	1 432 486	4 148 141
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	260 307	370 184
Náklady na služby IT/IS	18 306	31 400
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov	14 819	33 717
Právne služby	159 831	241 483
Náklady na prepravu	5 669	22 345
Telekomunikačné služby	4 024	5 456
Náklady na služby súvisiace s cestovným	26 811	13 926
Cestovné	40 744	102 678
Náklady na vzdelávanie	814	7 564
Opravy a udržiavanie	47 824	152 891
Náklady na reprezentáciu	1 292	1 572

Účtovné, ekonomické a iné poradenstvo	1 122 474	353 371
Prekladateľské a sprostredkovateľské služby	2 338	64 474
Projektová činnosť	7 645	40 450
Inžinierska činnosť		
Bezpečnostnotechnické a pracovné zdravotné služby (ABT, TPO, PZS, BOZP, HBZS)	7 057	
Nájom pracovnej sily		589 093
Strážna služba		
Náklady voči audítorovi - audit riadnej individuálnej účtovnej závierky účtovnej závierky	500	2 000
Reklama		
Služby poskytnuté partnerom v Združení	644 087	659 446
Ostatné	95 763	190 454
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r. 26), z toho:	146 224	124 381
Odpis pohľadávok		0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	49 607	29 957
Ostatné pokuty a penále	8 938	22 551
Trovy exekúcie, náhrada trov súdneho konania	12 464	4 819
Poistenie majetku	71 323	66 402
Manká a škody		0
Tvorba rezervy na straty zo ZV IAS37		0
Zmarené investície		0
Ostatné	3 892	652
Finančné náklady (r. 45), z toho:	424 434	413 761
Kurzové straty, z toho:		279
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		413 482
Nákladové úroky (r. 049)	392 588	330 954
Finančné náklady na bankové garancie a bank. poplatky	31 846	82 528
Predané cenné papiere a podiely	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2025 je platná sadzba 10 %, 21% a 24 %. Spoločnosť vzhľadom na svoj obrat uplatňuje sadzbu dane 24%. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

1. Odložený daňový záväzok

Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane 24% platnou pre rok 2025

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	123 939	93 230
zdaniteľné	123 939	93 230
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%

Odložený daňový záväzok	29 745	22 375
Zmena odloženého daňového záväzku	7 370	- 6 565
Zaúčtovaná ako náklad	7 370	- 6 565
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložený daňový záväzok sa vzťahuje k vyčíslenému dočasnému rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku.

2. 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	e	f	g
Výsledok hospod. pred zdanením, z toho:	- 398 714			403 513		
Teoretická daň		- 95 691	24%		84 738	21%
Daňovo neuznané náklady / Pripoč.P/	518 565	124 456		824 619	173 170	
Položky nepodliehajúce dani /Odpoč.P/	85 581	20 539		1 252 583	263 043	
Spolu	34 270	8 225		24 451	- 5 135	
Umorenie straty	24 302	5 832		0	0	
Splatná daň z príjmov		3 840		0	3 840	
Odložená daň		-58 055			-120 857	
Celková daň z príjmov		- 54 215			-117 017	

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch skutočnosti, o ktorých sa neúčtuje v účtovných knihách, informácie o nich sú však podstatné na posúdenie ekonomickej a majetkoprávnej situácie účtovnej jednotky. V podsúvahe vedie Spoločnosť evidenciu o podmienených pohľadávkach a záväzkoch vyplývajúcich zo súdnych sporov, eviduje prijaté a poskytnuté záruky, ručenia podľa jednotlivých druhov a pod.

Z významnejších položiek evidovaných na podsúvahových účtov spoločnosti spoločnosť DÚHA, a.s. eviduje:

Podmienené pohľadávky voči spoločnosti A.G.P., s.r.o. v konkurze prihlásené do konkurzu v nasledovnej štruktúre:

Titul	istina	Úroky	Úroky z omeškania	Náklady z uplatnenia	SPOLU
Zmluvná pokuta STU I	270 007,00 €	- €	132 889,68 €	19 742,93 €	422 639,61 €
Zmluvná pokuta STU II	19 500,00 €	- €	9 650,52 €	5 132,59 €	34 283,11 €
Zmluvná pokuta STU III	135 000,00 €	- €	21 636,99 €	8 264,53 €	164 901,52 €
DUHA - zmluvná pokuta nevypratanie	12 000,00 €	- €	1 642,19 €	- €	13 642,19 €
DUHA - zmluvná pokuta neskoré odovzdanie	305 962,67 €	- €	41 870,78 €	- €	347 833,45 €
DUHA - škody	253 683,16 €	- €	34 716,37 €	- €	288 399,53 €
DUHA - pôžička I	10 000,00 €	706,71 €	1 755,45 €	- €	12 462,16 €
DUHA - pôžička II	55 000,00 €	4 010,42 €	10 064,10 €	- €	69 074,52 €
DUHA - pôžička III	30 000,00 €	2 172,00 €	5 489,51 €	- €	37 661,51 €
DUHA - zápočet pohľadávok AV PLUS, s.r.o.	9 813,28 €	- €	1 899,79 €	- €	11 713,07 €
SPOLU:	1 100 966,11 €	6 889,13 €	261 615,38 €	33 140,05 €	1 402 610,67 €

Dôvodom evidencie týchto podmienených pohľadávok na podsúvahovom účte je:

- a.) riziko prehratého súdneho sporu, ktorý vedie konkurzná správkyňa A.G.P., spol. s r.o. proti spoločnosti DÚHA, a.s. v rámci súdneho konania vedeného na Mestskom súde Bratislava III, v rámci ktorého sa domáha zaplata pohľadávky v celkovej výške 1.065.760 EUR s prísl. z titulu neuhradených častí zádržného a garančnej zábezpeky na základe samostatných faktúr, pričom spoločnosť DÚHA, a.s. túto pohľadávku neuznáva z titulu, že táto pohľadávka buď zanikla na základe zápočtu alebo predstavuje fakturáciu spoločnosťou A.G.P., s.r.o. nevykonaných a fiktívne fakturovaných prác, či dodávok materiálov
- b.) riziko prehratého sporu s STU Bratislava ohľadom zmluvných pokút uvedených v tabuľke vyššie ako STU I, STU II a STU III, ktoré by v prípade úspechu STU Bratislava v predmetných súdnych konaniach predstavovali riziko priamej škody spôsobenej spoločnosťou A.G.P., s.r.o. spoločnosti DÚHA, a.s. o ktorej spoločnosť DÚHA, a.s. dovtedy neúčtovala.

V podmienených pohľadávkach ďalej spoločnosť eviduje podmienenú pohľadávku vo výške 495.464,26 EUR vyplývajúcu zo súdneho sporu so spoločnosťou UNIQA poisťovňa, a.s. vzťahujúcu sa k poisťovacej škode na majetku. Škoda vznikla pretrhnutím hrádze na rieke Laborec, pričom náklady vynaložené spoločnosťou na odstránenie, resp. zmiernenie následkov poistnej udalosti neboli poisťovňou UNIQA uznané.

Pokiaľ ide o podmienené záväzky, spoločnosť DÚHA, a.s. na podsúvahových účtoch eviduje rizikové podmienené záväzky v spojení:

- a.) so sporom ktorý vedie konkurzná správkyňa A.G.P., spol. s r.o. proti spoločnosti DÚHA, a.s. v rámci súdneho konania vedeného na Okresnom súde Bratislava II, v rámci ktorého sa domáha zaplata pohľadávky v celkovej výške 1.065.760 EUR s prísl. z titulu neuhradených častí zádržného a garančnej zábezpeky na základe samostatných faktúr, pričom spoločnosť DÚHA, a.s. túto pohľadávku neuznáva z titulu, že táto pohľadávka buď zanikla na základe zápočtu alebo predstavuje fakturáciu spoločnosťou A.G.P., s.r.o. nevykonaných a fiktívne fakturovaných prác
- b.) so spormi vedenými zo strany STU Bratislava proti spoločnosti DÚHA, a.s. na Okresnom súde Bratislava II v celkovej výške 424.507 EUR s príslušenstvom, na základe ktorých sa STU Bratislava domáha zaplata zmluvných pokút za neskoré vypratanie staveniska a neodstránenie väd diela zhotovovaného poddodávateľom – spoločnosťou A.G.P., s.r.o. v konkurze.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

K 31.12.2025 neeviduje Spoločnosť žiadne prijaté bankové garancie ani iný podmienený majetok.

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

Informácie o hrubých príjmoch za výkon funkcie členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v EUR	
		2025	2024
01	Nakúpený materiál		0
02	Prijaté služby	558 281	659 325
03	Prijaté pôžičky		1 322 439
04	Predaný materiál	1 376	0
05	Poskytnuté služby	904 668	7 303 629
06	Poskytnuté pôžičky		141 000
07	Ostatné	88 399	2 500

Spriaznenými osobami sú spoločnosti, ktoré predstavujú podielové alebo prepojené účtovné jednotky. Nákupy materiálu, výrobkov a služieb sa uskutočnili za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb.

LEGENDA:

1. Nakúpený materiál
2. Prijaté služby
3. Prijaté pôžičky (vrátane úrokov)
4. Predaný materiál
5. Poskytnuté služby
6. Poskytnuté pôžičky (vrátane úrokov)
7. Ostatné (postúpenia, obstaranie DHM, predaj DHM, atď.)

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

Iné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktoré by mali vplyv na hospodárenie Spoločnosti alebo by iným spôsobom významne ovplyvnili jej činnosť, nenastali.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom	3 131 412	- 296 500	170 638		2 664 274
Základné imanie	332 271				332 271
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	664 729				664 729
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	416 927		170 638		246 289
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	66 454				66 454
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 484 256	48 000		520 530	3 052 786
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 353 755				- 1 353 755
Výsledok hospodárenia BÚO	520 530	- 344 500		- 520 530	- 344 500
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom	3 504 197	540 418	- 913 203	0	3 131 412
Základné imanie	332 271				332 271
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	664 729				664 729
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	403 663	19 888	- 6 624		416 927
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	66 454				66 454
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 302 985		- 906 579	87 850	2 484 256
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 353 755				- 1 353 755
Výsledok hospodárenia BÚO	87 850	520 530		- 87 850	520 530
Vyplatené dividendy					

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2025

		Skutočnosť v €	Skutočnosť v €
Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-398 714	403 513
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.1.1. až A.1.13.)	400 965	-2 948 029
A.1.1.	Odpisy DHM, DNM (+)	290 422	367 415
A.1.2.	Zost. hodnota DHM, DFM - likvidovaný, darovaný, škoda		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.1.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - aktíva (+/-)	9 423	-7 134
A.1.6.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - pasíva (+/-)	-38 369	-37 981
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	392 588	330 954
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-14 500
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k 31.12. (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k 31.12. (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja DHM (+/-)	-253 099	-3 586 783
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti (+/-)		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A.2.1. až A.2.4.)	-250 036	4 586 781
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 989 256	3 524 716
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 731 093	998 412
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	8 126	63 653
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov práv. osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-247 785	2 042 265
A.3.	Úroky prijaté (+)		14 500
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-392 588	-330 954
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov zo zisku (mimo invest. činnosti)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (mimo invest. činnosti)		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A*+A.3+A.4+A.5+A.6)	- 640 373	1 725 811
A.7.	Výdavky/Príjmy - daň z príjmov účtovnej jednotky (+/-)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.10.	Ostatné špecifické položky ovplyvňujúce peňažné toky v prevádzkovej činnosti (+/-)		
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A**+A.7.+A.8.+A.9.+A.10)	- 640 373	1 721 971

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-134 147	-84 038
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (-)		
B.4.	Výdavky na obstaranie DFM (-)		
B.5.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.6.	Príjmy z predaja DHM (+)	353 413	4 852 710
B.7.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (+)		
B.8.	Výdavky na dlhod. pôžičky pre ÚJ v konsolid. celku		
B.9.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od ÚJ v konsolid. celku		
B.10.	Výdavky na dlhod. pôžičky poskytnuté tretím osobám		
B.11.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od tretích osôb		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		0
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	219 266	4 768 672
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	48 000	-906 579
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy zo zmeny VH min. období	48 000	
C.1.5.	Výdavky na obstar. alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch. podielov(-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ(-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		-906 579
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (Súčet C.2.1. až C.2.10.)	371 335	-5 626 768
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, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	3 661 811	1 095 606
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-3 496 996	-10 216 073
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	216 520	3 580 989
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 10 000	-87 290
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		

C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplýv. z finančnej činnosti (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplýv. z fin. činnosti(-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky patriace do finančnej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku patriace do finančnej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi mimo derivátov určených na predaj, obchodovanie		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi mimo derivátov určených na predaj, obchodovanie		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti	- 3 840	- 3 840
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	415 495	-6 537 187
D***	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	- 5 612	-42 704
E.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1. 1.)	8 782	51 486
F.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.)		
	pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.	3 169	8 782
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostriedkom na konci účtovného obdobia (k 31. 12.)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 169	8 782