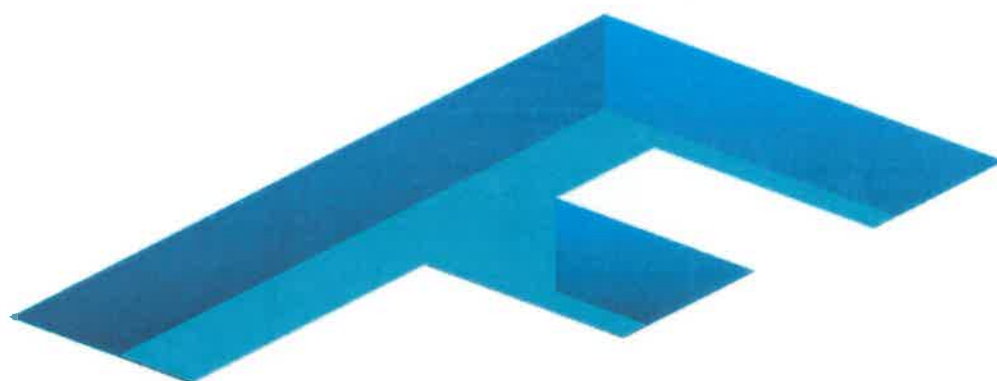




FERRMONT®

WATER & AIR TECHNOLOGIES

Výročná správa 2025

Obsah

1. Základné údaje a správa predstavenstva o činnosti, informácia o organizačných zložkách v zahraničí	2
2. Systém manažérstva kvality	8
3. Orgány spoločnosti a organizačné schéma	9
4. Správa o hospodárení, stave majetku, zhodnotenie vývoja spoločnosti, riziká a neistoty	10
5. Predpoklady budúceho vývoja spoločnosti	15
6. Vplyv na životné prostredie	16
7. Zamestnanosť	16
8. Ostatné informácie	17
9. Udalosti po súvahovom dni	17
10. Návrh na úhradu straty za rok 2025 (v EUR)	18
11. Kontakty	18
12. Správa audítora a účtovná závierka za rok 2025	18

1. Základné údaje a správa predstavenstva o činnosti, informácia o organizačných zložkách v zahraničí

Obchodné meno: FERRMONT, a.s.
Sídlo spoločnosti: Trenčianska 1320/89, 020 01 Púchov
Vznik: 8.12.1994
Právna forma: akciová spoločnosť
IČO: 31 619 916
DIČ: 2020441907
IČ DPH: SK2020441907

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel : Sa, vložka číslo: 10737/R (ďalej aj „spoločnosť“ alebo „FERRMONT“)

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti bolo aj v hospodárskom roku 2024 - 2025 najmä uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác, výroba, dodávka, montáž a servis technologických zariadení čistiarní odpadových vôd, dodávka, montáž a servis vzduchotechnických zariadení a klimatizácie, uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác, inžinierska činnosť vo výstavbe, konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva. Od roku 2020 spoločnosť rozvíja svoju činnosť aj v oblasti prevádzkovania verejných vodovodov a kanalizácií.

FERRMONT vznikol v roku 1994 s cieľom zabezpečovať dodávku kompaktných čistiarní odpadových vôd. Prirodzeným rozvojom sa z neho stala významná akciová spoločnosť v oblasti inžinierskeho a pozemného staviteľstva. Klientom však poskytuje aj výrobu vzduchotechniky, vetrania, klimatizácií a konštrukcie hál a rozsiahle servisné služby. Pôsobí nielen na slovenskom trhu, ale aj v iných krajinách Európy. **Má zriadené dve zahraničné organizačné zložky.** K odštepnému závodu v Českej republike, ktorý bol založený už v roku 2014 pribudol v roku 2017 aj odštepný závod v Srbskej republike. Činnosti oboch odštepných závodov sú zhodné s hlavným predmetom podnikania spoločnosti najmä v oblasti vodohospodárskych a inžinierskych stavieb. V hodnotenom účtovnom období spoločnosť vykonávala činnosť prostredníctvom poskytovania montážnych služieb aj vo Francúzsku. Okrem toho má FERRMONT 100 % majetkový podiel v spoločnosti BUKO - S, s.r.o. so sídlom v Púchove, IČO: 36310794. Od 23.9.2025 je spoločnosť BUKO – S, s.r.o. premenovaná na FERRMONT SERVIS, s.r.o. Spoločnosť FERRMONT SERVIS, s.r.o. zabezpečuje všetky servisné, montážne a údržbové činnosti súvisiace s technológiami a zariadeniami vo vodnom

hospodárstve, vzduchotechnike a priemyselnej technike.

Vďaka vlastnej výrobe oceľových konštrukcií a iných súčastí technologických celkov v rámci realizácie diela a poskytovania servisu dokáže FERRMONT ponúkať klientom flexibilitu a riešenia presne na mieru. Skúsený tím inžinierov a technologov je zárukou precízneho spracovania projektu a jeho realizácie. Pracujeme s overenými technológiami a dodávateľmi, pričom zabezpečujeme záručný a pozáručný servis nielen nami dodaných realizácií. Dôležitým momentom pre spokojnosť zákazníka je istota v spoľahlivosti a kvalite dodávaných služieb.

Filozofia spoločnosti

Naším cieľom je nerobiť akúkoľvek prácu, ale podnikať v oblasti, ktorá je nám najbližšia. Vďaka tomu do nej dokážeme vniesť osobnú angažovanosť zamestnancov a okrem spokojnosti zákazníka je pre nás dôležitá aj naša spokojnosť z dobre vykonanej práce. Starostlivosť o zákazníka sa nekončí dňom odovzdania projektu či stavby. Kvalita realizovaných projektov, bezpečnosť práce, starostlivosť o zamestnancov, bezpečnosť informácií a ochrana životného prostredia musia byť pre nás samozrejmou. Snažíme sa o to, aby potreba robiť správne veci správnym spôsobom bola vlastná každému zamestnancovi.

Technológie

FERRMONT je významný dodávateľ a výrobca súčastí technológií pre čistiare odpadových vôd, čerpacích staníc a úpravní vôd. Vlastná výroba technologických súčastí mu zabezpečuje flexibilitu, ktorá je potrebná na dodávku riešení na kľúč.



ČS Čenkov

Vodojemy

FERRMONT navrhuje a stavia vodojemy pre priemyselné a verejné využitie. Podľa využitia a reliéfu realizuje podzemné aj nadzemné stavby.

Čistiarne odpadových vôd a kanalizácie

FERRMONT ponúka svoje dlhoročné skúsenosti v dodávkach kompletných stavieb vrátane technológií pre čistiarne odpadových vôd, alebo samostatnú dodávku technológií, prípadnú renováciu či servis. Ponúka však aj špecializované riešenia na mieru pre priemyselné odpadové vody.

**ČOV Gabčíkovo****ČOV Gabčíkovo****ČOV Hriňová**

Projekty

FERRMONT pôsobí aj v pozícii konzultanta pri návrhu riešenia od prvej fázy hľadania najvhodnejšieho riešenia, štúdie uskutočniteľnosti cez projektovanie a dizajn čistiarní alebo iných zariadení až po montáž a stavbu.

Prevzdušňovanie



ČOV Dudince - prevzdušňovací systém

FERRMONT zabezpečuje dodávku a montáž prevzdušňovacích systémov nutných pre účinný priebeh určitých procesov v biologickom stupni ČOV, kde je potrebná okrem iného dostatočná koncentrácia rozpusteného kyslíka v aktivačnej zmesi.

Plynové hospodárstvo

FERRMONT má bohaté skúsenosti s návrhom plynového hospodárstva, ktoré umožňuje znižovanie nákladov na prevádzku ČOV. Bioplyn sa prednostne využíva na výrobu elektrickej energie na kogeneračnej jednotke pre potreby čistiarne a vzniknuté teplo na ohrev kalu v nádrži anaeróbnej stabilizácie kalu. Bioplyn je tiež možné využívať na výrobu tepla a vykurovať jednotlivé prevádzkové budovy.

Servis

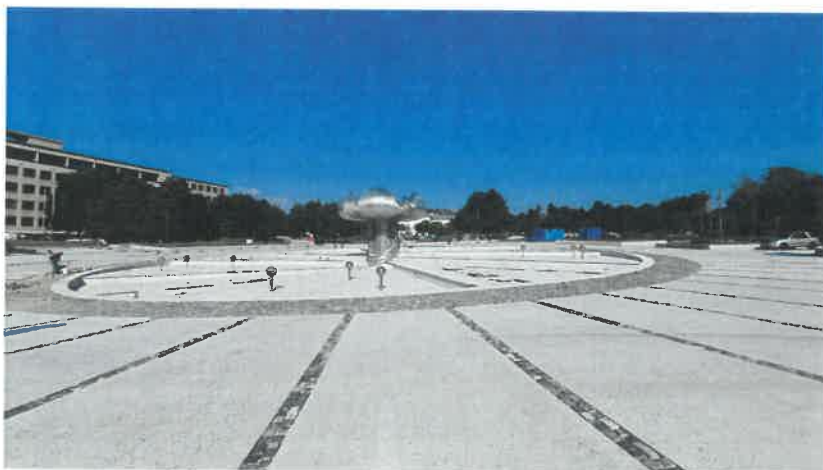
FERRMONT sa špecializuje aj na záručný a pozáručný servis, ale aj servis zariadení, ktoré sám nedodával. Tím skúsených servisných technikov dokáže rýchlo analyzovať problém a ponúknuť východisko aj z havarijnej situácie a zabezpečiť rýchle vyriešenie problému. Vďaka vlastnej servisnej dielni a výrobe dokáže flexibilne zabezpečiť potrebné riešenie podľa potrieb zákazníka. Od 1.10.2025 tieto činnosti zabezpečuje prostredníctvom dcérskej spoločnosti FERRMONT SERVIS, s.r.o.

Pozemné staviteľstvo

Od roku 2018 sa FERRMONT významnejšie orientuje aj na inžinierske a pozemné staviteľstvo. V rámci tohto segmentu zrealizoval viaceré stavby, rekonštrukcie či už samostatných budov alebo v rámci kombinovaných rekonštrukcií a výstavby vodárenských stavieb, ako sú kanalizácie, vodojemy, čistiarne odpadových vôd príp. úpravní vôd, kde realizuje tak stavebnú ako aj technologickú časť diela. Z pozemných stavieb sa spoločnosť orientuje na novostavby občianskej vybavenosti ako sú školy, škôlky, telocvične príp. rekonštrukcie a tepelno-technické zhodnotenie múzeí či zdravotných stredísk.



Tepelné a technické zhodnotenie Málinec



Najvýznamnejšou ukončenou pozemnou stavbou v posledných rokoch bola Rekonštrukcia Námestia slobody a Fontány Družba v Bratislave.

Rekonštrukcia Námestia slobody patrí medzi najväčšie obnovy verejného priestoru v Bratislave. V rámci projektu došlo k obnove

priestoru a zlepšení prístupnosti fontány. Medzi kľúčové úlohy patrila úprava povrchov v okolí fontány, výsadba nových stromov a záhonov a systémová výmena osvetlenia, pribudlo aj unikátne exteriérové terazzo (vytvorené recyklovaním pôvodnej poškodenej dlažby a tiež dlaždíc z taveného čadiča, ktorými bola vydláždená samotná fontána. Materiál bol rozdrvený na menšie kúsky a použitý ako plnivo vo vrchnej vrstve železobetónovej dosky).

Ďalšia fáza spočívala v rekonštrukcii dominanty námestia, Fontány Družba (najväčšej fontány na Slovensku), ktorej centrom je plastika Kvet lipy. Do dominanty Námestia slobody sa tak po 16 rokoch vrátila voda. Fontána prešla komplexnou opravou lipového kvetu a podzemnou strojovňou, zmodernizovalo sa osvetlenie a vymenili sa rozvody.



Prevádzkovanie verejných kanalizácií

V roku 2021 FERRMONT zahájil pilotný projekt na poskytovanie novej služby, ktorou je prevádzkovanie verejných kanalizácií a ČOV.

Najvýznamnejšími ukončenými stavbami v období rokov 2022 - 2025 sú:

- Odvedenie a čistenie odpadových vôd Žitný ostrov – Gabčíkovo,
- Rekonštrukcia čerpacej stanice Čenkov,
- Rekonštrukcia ČOV Dudince,

- Tepelné a technické zhodnotenie vodárenského objektu Málinec,
- Rekonštrukcia Námestia slobody a Fontány Družba v Bratislave,
- Rekonštrukcia a prístavba telocvične na ZŠ Medzilaborecká v Bratislave,
- Rekonštrukcia ZŠ Limbach,
- Inovácia a modernizácia úprave vody v Málinci,
- ČOV Modřice v Českej republike.

Významné, aktuálne realizované stavby:

- Kanalizácia a ČOV Zeleč v Českej republike,
- ČOV Brus, Blace v Srbsku.

2. Systém manažérstva kvality

Vedenie spoločnosti prijalo už v minulých rokoch politiku integrovaného systému manažérstva kvality v zmysle jeho požiadaviek a zároveň je držiteľom certifikátov nasledujúcich noriem:

ISO 14001:2015

ISO 9001:2015

ISO 45001:2018

ISO 3834-2:2005

ČSN EN 1090-2+A1:2012

BS 37001:2016

ISO 50001:2018

ISO 22301:2019

Zároveň sme členom skupiny EMAS (Schéma pre environmentálne manažérstvo a audit), ktorá je dobrovoľným nástrojom Európskej únie pomáhajúcim hodnotiť, riadiť a zlepšovať environmentálne správanie. Pravidelná obnova platnosti certifikátov je samozrejmosťou vrátane pravidelne opakujúcich sa interných a externých auditov.

3. Orgány spoločnosti a organizačné schéma

Predstavenstvo:

Ing. Radovan Lahoda – predseda predstavenstva

Ján Ružička – podpredseda predstavenstva – do 20.5.2026

Ing. Juraj Rutzký – člen predstavenstva

Ing. Tomáš Focko – člen predstavenstva

Ing. Martin Lahoda – člen predstavenstva

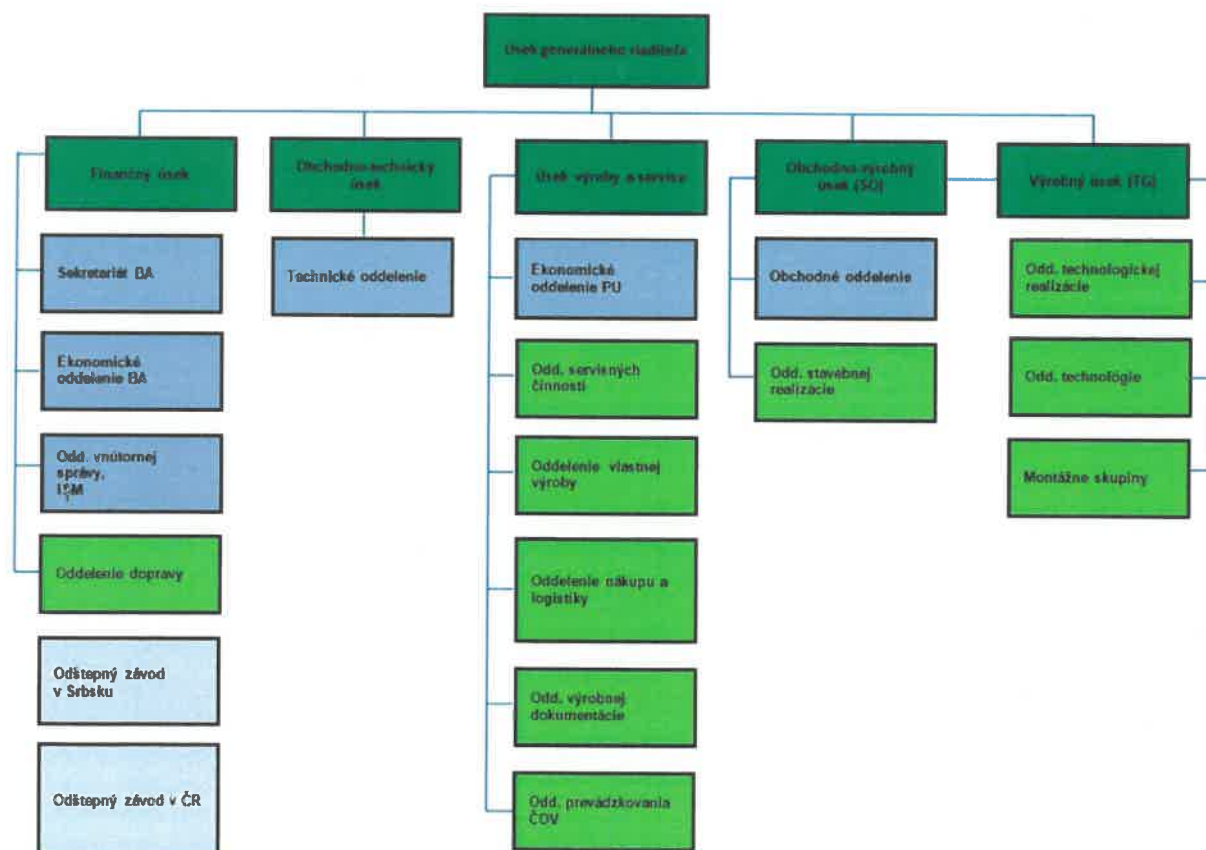
Dozorná rada:

Ing. Marek Rybár – predseda dozornej rady

Ing. Ľubomír Kováč – do 16.6.2025

Peter Kvasnica

Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová – do 20.5.2026



4. Správa o hospodárení, stave majetku, zhodnotenie vývoja spoločnosti, riziká a neistoty

Od roku 2021 má FERRMONT zmenené účtovné a zdaňovacie obdobie z kalendárneho na hospodársky rok. Účtovná závierka 2025 je zostavená za obdobie od 1.10.2024 do 30.9.2025 (bežné účtovné obdobie), účtovná závierka 2024 je zostavená za obdobie od 1.10.2023 do 30.9.2024 (porovnateľné účtovné obdobie).

Porovnanie vybraných nákladov a výnosov za účtovné obdobia ukončené v rokoch 2024 a 2025

V celých EUR	2025	2024	medziročná zmena 2025/2024	
			v EUR	%
Výnosy:				
Čistý obrat	24 849 252	30 549 657	-5 700 405	81
Celkové ročné výnosy	25 527 525	30 827 826	-5 300 301	83
Náklady				
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	5 618 355	4 044 919	1 573 436	139
Služby	15 242 271	22 413 686	-7 171 415	68
Osobné náklady	3 226 349	3 083 462	142 887	105
Odpisy	246 868	252 581	-5 713	98
Opravné položky k pohľadávkam	104 139	150 839	-46 700	69
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	206 849	167 401	39 448	124
Náklady na úroky	96 745	63 466	33 279	152
Celkové ročné náklady okrem dane z príjmov	25 793 701	30 523 352	-4 729 651	85

Porovnanie výsledkov hospodárenia za účtovné obdobia ukončené v rokoch 2024 a 2025

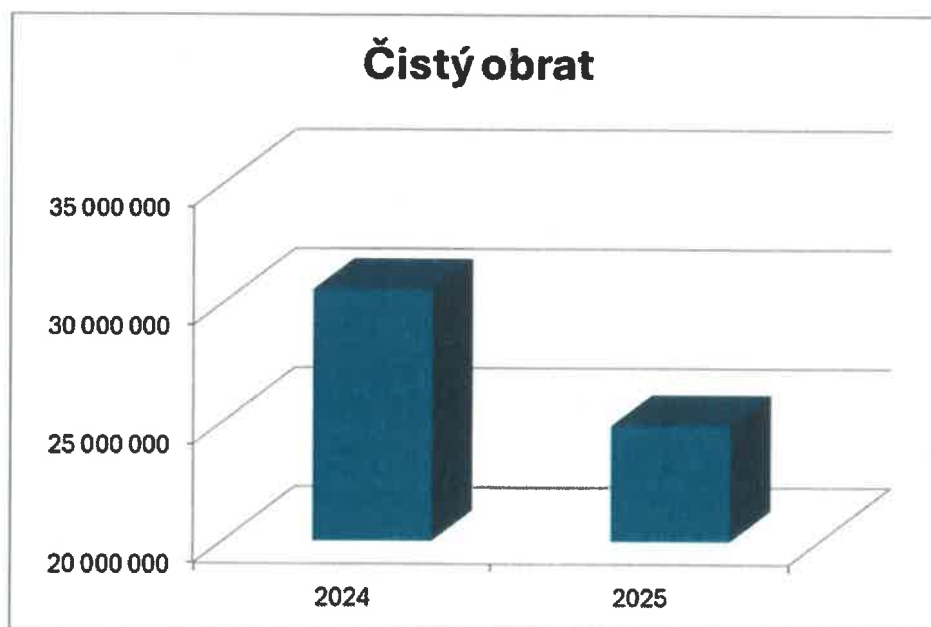
V celých EUR	2025	2024	medziročná zmena 2025/2024 v EUR	
			v EUR	%
VH z hospodárskej činnosti	-71 350	507 530	-578 880	-14
Pridaná hodnota	3 367 183	4 147 854	-780 671	81
VH z finančnej činnosti	-194 826	-203 056	8 230	96
VH za účtovné obdobie pred zdanením	-266 176	304 474	-570 650	-87

Daň splatná	26 648	78 986	-52 338	34
Daň odložená	-81 993	19 386	-101 379	-423
VH za účtovné obdobie po zdanení	-210 831	206 102	-416 933	-102
EBITDA	77 437	620 521	-543 084	12
Netto CASH FLOW	-29 939	-890 567	860 628	3

Na zhoršení hospodárskych výsledkov za rok 2025 sa podpísalo vo významnej miere posúvanie termínov začatia výstavby u viacerých zákaziek zo strany investorov, čo spôsobilo pokles obratu v rámci účtovného obdobia a nerealizovaná marža zapríčinila záporný výsledok hospodárenia a pokles EBITDY.

Najväčší podiel na celkových tržbách mali aj v bežnom aj v porovnateľnom účtovnom období výnosy zo zákazkovej výroby a to tak na stavebných, ako aj technologických zákazkách. Čo sa týka oblastí pôsobenia, zatiaľ stále výrazne prevažujú tržby dosiahnuté v Slovenskej republike.

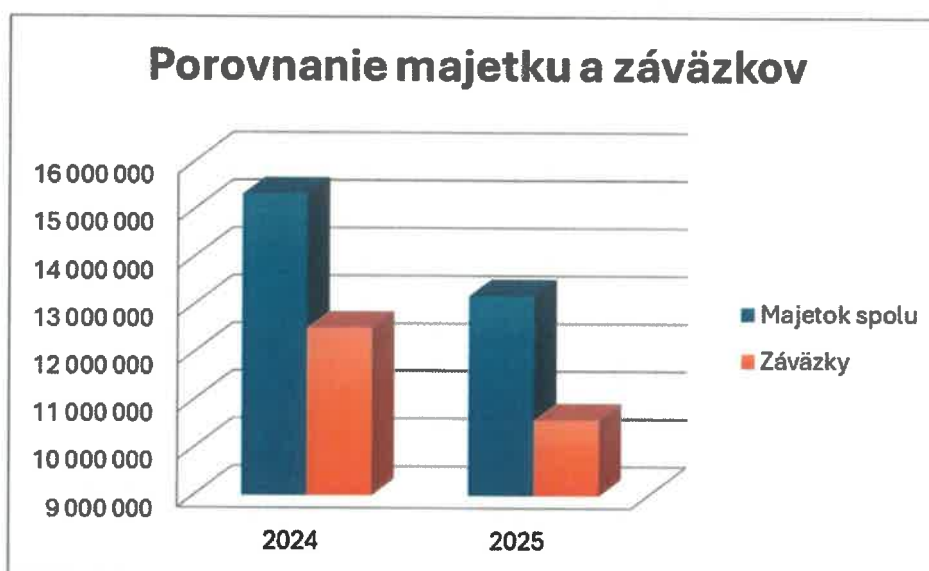
V bežnom účtovnom období (2025) oproti predchádzajúcemu obdobiu (2024) spoločnosť zaznamenala pokles celkových ročných výnosov o 5,3 mil. EUR ako aj pokles celkových ročných nákladov, o 4,7 mil. EUR. Najvýznamnejšie poklesli externé služby a zvýšila sa spotreba, materiálu a ostatných neskladovateľných dodávok, z čoho najvyššia spotreba bola na zákazke Brus, Blace v Srbsku.



Porovnanie majetku a záväzkov za účtovné obdobia ukončené v rokoch 2024 a 2025

V celých EUR	2025	2024	medziročná zmena 2025/2024	
			v EUR	%
Aktíva				
Spolu majetok	13 192 815	15 320 726	-2 127 911	86
Neobežný majetok	1 267 965	1 173 651	94 314	108
z toho:				
Nehmotný dlhodobý majetok	80 331	47 563	32 768	169
Pozemky	14 972	14 972	0	100
Stavby	299 000	325 568	-26 568	92
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	719 670	629 999	89 671	114
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 183	4 739	-1 556	67
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	32 284	32 285	-1	100
Dlhodobý finančný majetok	118 525	118 525	0	100
Obežný majetok	10 849 342	13 657 686	-2 808 344	79
z toho:				
Zásoby	1 578 541	1 358 408	220 133	116
Dlhodobé pohľadávky	945 041	390 120	554 921	242
Krátkodobé pohľadávky	6 002 535	9 555 994	-3 553 459	63
Finančné účty	2 323 225	2 353 164	-29 939	99
Časové rozlíšenie	1 075 508	489 389	586 119	220
Pasíva				
Spolu vlastné imanie a záväzky	13 192 815	15 320 726	-2 127 911	86
Vlastné imanie	2 596 131	2 806 962	-210 831	92
z toho:				
Základné imanie	36 000	36 000	0	100
Zákonný rezervný fond	7 200	7 200	0	100
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 763 762	2 557 660	206 102	108
HV za účtovné obdobie po zdanení	-210 831	206 102	-416 933	-102
Záväzky	10 592 850	12 513 354	-1 920 504	85
z toho:				
Dlhodobé záväzky	1 019 918	918 456	101 462	111
Dlhodobé bankové úvery	77 036	16 536	60 500	466
Krátkodobé záväzky	7 589 598	10 830 345	-3 240 747	70
Krátkodobé rezervy	176 887	185 498	-8 611	95
Bežné bankové úvery	1 729 411	562 519	1 166 892	307
Časové rozlíšenie	3 834	410	3 424	

V súvislosti s poklesom celkových ročných výnosov v období 2025 poklesol celkový majetok spoločnosti o 2 127 911 EUR, t. j. o 14%. Pokles celkového majetku bol spôsobený prevažne poklesom krátkodobých pohľadávok na Slovensku, nárast bol zaznamenaný hlavne pri dlhodobých pohľadávkach o 2,5 násobok, ktoré tvorí zmluvne dohodnuté zádržné. Spolu s poklesom majetku rovnako klesli aj záväzky o 15% i napriek trojnásobnému nárastu čerpania kontokorentného úveru na krytie bežných a prevádzkových nákladov.



V rámci štruktúry aktív a pasív je z hľadiska hodnotenia prevádzkových zdrojov a finančnej stability spoločnosti dôležitý pomer obežného majetku a krátkodobých záväzkov vrátane bežných bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí. Obežný majetok stále prevyšuje krátkodobé záväzky, ale finančnú situáciu spoločnosti komplikuje skutočnosť, že viac ako 1 mil. EUR finančných prostriedkov je uložených na termínovanom vklade a sú predmetom záložného práva voči banke najmä z titulu prijatých bankových záruk.



Porovnanie pomerových finančných ukazovateľov

Ukazovateľ		2025	2024
Ukazovatele rentability počítané zo zisku po zdanení			
Rentabilita aktív	Koeficient	-0,016	0,013
Rentabilita vlastného kapitálu	Koeficient	-0,081	0,073
Rentabilita tržieb	Koeficient	-0,008	0,007
Zadlženosť			
Celková zadlženosť	%	80,29	81,68
Úverová zadlženosť	%	13,69	3,78
Koeficient stability podniku	%	2,05	2,39
Ukazovatele likvidity			
Okamžitá likvidita	Koeficient	0,249	0,207
Bežná likvidita	Koeficient	1,009	1,088
Celková likvidita	Koeficient	1,280	1,241

Vzhľadom k dosiahnutému zápornému výsledku hospodárenia oproti minulému účtovnému obdobiu, všetky ukazovatele rentability sú v záporných hodnotách.

Ukazovateľ zadlženosti a koeficient stability podniku zaznamenali len minimálne zmeny, všetky sa mierne znížili. Najvyšší nárast bol pri úverovej zadlženosti z dôvodu vyššieho čerpania kontokorentného úveru o 1,1 mil. EUR, napriek tomu celková zadlženosť spoločnosti je iba necelých 20 %.

Ukazovatele likvidity zaznamenali mierny rast, okrem bežnej likvidity, čo je spôsobené najmä znížením krátkodobých pohľadávok. Stále sa však aj tento ukazovateľ pohybuje v odporúčanom intervale hodnôt.

Riziká, neistoty

Spoločnosť je vystavená bežným podnikateľským rizikám, typickým pre daný sektor. Predchádzajúce účtovné obdobia boli poznamenané výrazným nárastom cien najmä materiálových vstupov a energií. Aktuálne je situácia ohľadne cien stabilnejšia. Ako je už dobrým zvykom, príprava nových projektov v oblasti envirorezortu a životného prostredia zo strany štátu je pomalá, čo má za následok výrazné zníženie počtu verejných súťaží, znížený rozsah zákaziek a s tým veľmi úzko späté riziko nevyužitia kapacít spoločnosti a zvyšovanie fixných nákladov.

Zanedbateľné nie je ani riziko likvidity, nakoľko v sektore, v ktorom spoločnosť podniká, sa zo strany investorov štandardne uplatňuje inštitút dlhodobého zádržného. Zadržané platby je možné, nie však vždy, nahradiť bankovými zárukami, ktoré sú ale finančne obmedzené. Niekedy banka podmieňuje vystavenie bankových záruk zložením finančnej hotovosti na termínovanom vklade, najmä pre projekty realizované prostredníctvom OZ v Srbsku. A nejedná sa iba o bankové záruky na zadržané platby, sú to aj výkonové záruky, záruky na záručnú dobu, bez ktorých nie je možné realizovať žiaden projekt, ktorý je financovaný z prostriedkov EÚ.

Výstavba čistiarní odpadových vôd súvisí s ochranou životného prostredia, t. j. ide o oblasť verejného záujmu. Rozvíjaním servisnej činnosti, ale aj rozširovaním oblasti pôsobenia do ďalších krajín Európy FERRMONT čiastočne diverzifikuje riziko nedostatku investícií do výstavby nových objektov v danom sektore v SR. Zahraničné odštepné závody zároveň zvyšujú menové riziko, keďže ani Česká republika ani Srbsko nie sú súčasťou eurozóny.

Prioritou FERRMONTU je kvalita, ale aj vysoká miera zodpovednosti. Poistenie voči rizikám vyplývajúcim zo zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou je preto samozrejmosťou.

5. Predpoklady budúceho vývoja spoločnosti

Samotný predmet činnosti zapísaný v obchodnom registri zostáva zachovaný aj do ďalšieho hospodárskeho roka, neplánujeme zrušiť žiadnu z prevádzok. Od 1.10.2025 FERRMONT presunul všetky servisné, montážne a údržbové činnosti súvisiace s technológiami a zariadeniami vo vodnom

hospodárstve, vzduchotechnike a priemyselnej technike na svoju dcérsku spoločnosť FERRMONT SERVIS, s.r.o., s cieľom dosiahnuť väčšiu transparentnosť vo vykazovaní a lepšiu kontrolu.

Budeme pokračovať v nastúpenom trende zdokonaľovania interných procesov a podporovať inovácie. Základnými firemnými hodnotami sú a zostávajú: Dôvera, Partnerstvo, Spoľahlivosť, Udržateľnosť a Podpora inovácií. Naším hlavným cieľom je naďalej budovať kvalitné diela, mapovať a plniť požiadavky zákazníkov, správať sa zodpovedne voči všetkým obchodným partnerom vrátane zamestnancov a verejnosti a zvyšovať hodnotu investície pre akcionárov.

6. Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť už svojou hlavnou činnosťou, t. j. budovanie čistiarní odpadových vôd pomáha šetriť životné prostredie. Vedenie spoločnosti trvalo zohľadňuje požiadavky súvisiace s potrebou rastu ekonomiky trvalo udržateľným spôsobom. Je naším cieľom identifikovať a pokiaľ je to možné eliminovať významné environmentálne riziká v rámci našej činnosti a v dodávateľskom reťazci.

Dodržiavanie environmentálnych záväzkov v podmienkach spoločnosti znamená najmä zber, triedenie a likvidáciu odpadov spôsobom, ktorý je v súlade s požiadavkami ochrany životného prostredia, zabránenie škodlivých vplyvov našej činnosti na životné prostredie a zdravie ľudí, ako aj zohľadňovanie úsporného využívania energetických zdrojov. Naším cieľom je zároveň aktívnou komunikáciou zvyšovať environmentálne povedomie našich zamestnancov a spolupracovníkov.

7. Zamestnanosť

Základom pre kvalitnú realizáciu našich zákaziek je kvalifikovaný, zodpovedný a spokojný tím našich zamestnancov. Zamestnávame všetky vekové skupiny, čím sa dopĺňa skúsenosť starších s dynamickosťou mladších pracovníkov. Tímová spolupráca je významným prínosom a zárukou pridanej hodnoty pre všetkých – pre zákazníkov, pre zamestnancov aj pre spoločnosť.

K 30. 9. 2025 spoločnosť zamestnávala 103 zamestnancov, priemerný stav zamestnancov v priebehu roka bol 100. Z toho zahraničné odštepne závody zamestnávali 9 pracovníkov. Všetci zamestnanci plnia potrebné kvalifikačné predpoklady pre činnosť, ktorú vykonávajú. Organizačná štruktúra je súčasťou tejto výročnej správy.

Jedným zo strategických cieľov FERRMONTu je udržanie stabilného počtu zamestnancov, čo sa mu darí dosahovať. Pritom kladie vysoký dôraz na vzdelávanie, kvalitu pracovného prostredia, ochranu zdravia a bezpečnosť pri práci.

8. Ostatné informácie

Spoločnosť nerealizovala v roku 2025 výskum a vývoj a nenadobudla vlastné akcie.

9. Udalosti po súvahovom dni

Po 30. septembri 2025, do dátumu vydania výročnej správy nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by si vyžadovali vykonanie úprav v účtovnej závierke.

Ako je uvedené v bode 5., od 1.10.2025, teda od nového účtovného obdobia, FERRMONT presunul všetky servisné, montážne a údržbové činnosti súvisiace s technológiami a zariadeniami vo vodnom hospodárstve, vzduchotechnike a priemyselnej technike. na svoju dcérsku spoločnosť FERRMONT SERVIS, s.r.o. Spolu s činnosťou boli presunutí aj zamestnanci a potrebné materiálne vybavenie. Od uvedeného dátumu tieto činnosti FERRMONT realizuje naďalej, ale prostredníctvom svojej dcérskej spoločnosti.

Zmeny v orgánoch spoločnosti:

Predstavenstvo:

Ján Ružička – podpredseda predstavenstva – do 20.5.2026

Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová – podpredseda predstavenstva – od 20.5.2026

Dozorná rada:

Ing. Ľubomír Kováč – do 16.6.2025

Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová – do 20.5.2026

Juraj Strieženec – od 20.5.2026

10. Návrh na úhradu straty za rok 2025 (v EUR)

Strata po zdanení vykázaná za rok 2025 celkom	-210 830,77
Predstavenstvo navrhuje uhradiť stratu:	
Z nerozdelených ziskov minulých rokov	-210 830,77

11. Kontakty

Sídlo spoločnosti: FERRMONT, a.s.
Trenčianska 1320/89
020 01 Púchov
Tel.: +421 42 463 1630
Fax: + 421 42 463 1630

Pracovisko: FERRMONT, a.s.
Pestovateľská 8
821 04 Bratislava
Tel.: +421 2 3278 0010
Fax: +421 2 3214 4190

Odštepne závody:

Česká republika FERRMONT, a.s. – odštepny závod
Tuřanka 1222/15
627 00 Brno – Slatina

Srbská republika FERRMONT, s.r.o. – ogranak Beograd
Justina Popovica 3
111 85 Beograd



Ing. Tomáš Focko
člen predstavenstva



Ing. Radovan Lahoda
predseda predstavenstva

**Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe a riadna účtovná
závierka zostavená za rok, ktorý sa skončil 30. septembra 2025 spoločnosti**

FERRMONT, a.s.

Trenčianska 1320/89, 020 01 Púchov

Sídlo:

KLT AUDIT, spol. s r.o.
Vajanskeho 23/B
917 01 Trnava
tel , fax +421(0)33 551 30 10
kltaudit@kltaudit.sk

Pracovisko:

kancelária Bratislava
Sabinovská 10
821 02 Bratislava

IČO: 36 017 710

DIČ: 2020181559

zapísaná v Obchodnom registri Okresného sudu Trnava

Oddiel: Sro, vložka č 11169/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA **pre akcionárov a štatutárnemu orgánu spoločnosti** **FERRMONT, a. s.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **FERRMONT, a. s.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**. Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítora (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnených štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Plánujeme a uskutočňujeme audit Spoločnosti s cieľom získať dostatočné a vhodné audítorské dôkazy týkajúce sa finančných informácií organizačných zložiek alebo obchodných jednotiek v rámci Spoločnosti ako východisko pre vyjadrenie názoru na účtovnú závierku Spoločnosti. Sme zodpovední za usmernenie, riadenie a kontrolu audítorskej práce vykonanej za účelom auditu Spoločnosti. Názor audítora je výhradne našou zodpovednosťou.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za hospodársky rok, ktorý sa skončil 30. septembra 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trnava, 23. júna 2026



KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
licencia SKAU č. 212



Ing. Mária Plešková
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 817

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2025

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020441907 IČO 31619916 SK NACE 25.11.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 102024 do 92025 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 102023 do 92024
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

FERRMONT, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
Trenčianska 1320/89
PSČ Obec
02001 Púchov

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Zápis v OR Okresného súdu Trenčín, Odd. Sa, Vložka č. 10737/R

Telefónne číslo

Faxové číslo

+42/14246316 +42/14246316

E-mailová adresa

puchov@ferrmont.sk

Zostavená dňa:

23.12.2025

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 5 5 8 3 5 3 9	1 3 1 9 2 8 1 5	
			2 3 9 0 7 2 4	1 5 3 2 0 7 2 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 2 4 7 7 3 9	1 2 6 7 9 6 5	
			1 9 7 9 7 7 4	1 1 7 3 6 5 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 4 4 0 3 1	8 0 3 3 1	
			6 3 7 0 0	4 7 5 6 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	3 5 9 4		
			3 5 9 4		
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 5 4 3 7	5 3 3 1	
			6 0 1 0 6	7 5 6 3	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	7 5 0 0 0	7 5 0 0 0	
				4 0 0 0 0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 9 8 5 1 8 3	1 0 6 9 1 0 9	
			1 9 1 6 0 7 4	1 0 0 7 5 6 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 4 9 7 2	1 4 9 7 2	
				1 4 9 7 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 7 4 3 9 7	2 9 9 0 0 0	
			2 7 5 3 9 7	3 2 5 5 6 8	
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 2 3 9 2 4 3	7 1 9 6 7 0	
			1 5 1 9 5 7 3	6 2 9 9 9 9	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 4 6 2 8 5 1 1 4 0 0 1	3 2 2 8 4	3 2 2 8 5
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 0 2 8 6 7 1 0 3	3 1 8 3	4 7 3 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 1 2 6 0 2 9 2	1 0 8 4 9 3 4 2	
			4 1 0 9 5 0		1 3 6 5 7 6 8 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 6 2 2 4 9 6	1 5 7 8 5 4 1	
			4 3 9 5 5		1 3 5 8 4 0 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 7 3 4 0 6	1 2 3 4 9 2 3	
			3 8 4 8 3		1 0 7 3 5 1 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 1 5 5 8 1	3 1 5 5 8 1	
					1 6 7 5 2 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 2 8 8 9	2 7 4 1 7	
			5 4 7 2		1 1 5 6 7 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	6 2 0	6 2 0	
					1 7 0 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	9 4 5 0 4 1	9 4 5 0 4 1	
					3 9 0 1 2 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	8 3 5 7 3 8	8 3 5 7 3 8	
					3 6 2 8 1 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	8 3 5 7 3 8	8 3 5 7 3 8	3 6 2 8 1 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 0 9 3 0 3	1 0 9 3 0 3	2 7 3 0 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 3 6 9 5 3 0	6 0 0 2 5 3 5	9 5 5 5 9 9 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 0 1 6 9 2 6	4 7 5 8 6 9 5	8 8 3 5 6 3 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 3 5 6 2 0	3 3 5 6 2 0	4 0 2 4 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 6 8 1 3 0 6	4 4 2 3 0 7 5	
			2 5 8 2 3 1	8 7 9 5 3 9 1	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	8 1 1 9 2 9	8 1 1 9 2 9	
				5 2 1 3 7 5	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 1 2 1 7 2	4 1 2 1 7 2	
				1 7 9 6 7 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 8 5 0 3	1 9 7 3 9	
			1 0 8 7 6 4	1 9 3 0 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 3 2 3 2 2 5	2 3 2 3 2 2 5	2 3 5 3 1 6 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 9 3 7	1 1 9 3 7	8 6 4 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 3 1 1 2 8 8	2 3 1 1 2 8 8	2 3 4 4 5 1 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 0 7 5 5 0 8	1 0 7 5 5 0 8	4 8 9 3 8 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	5 2 3 9	5 2 3 9	4 4 2 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 0 7 5 9	5 0 7 5 9	5 4 4 7 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 0 1 9 5 1 0	1 0 1 9 5 1 0	4 3 0 4 8 9

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 1 9 2 8 1 5	1 5 3 2 0 7 2 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 5 9 6 1 3 1	2 8 0 6 9 6 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 6 0 0 0	3 6 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 6 0 0 0	3 6 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 2 0 0	7 2 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 2 0 0	7 2 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 7 6 3 7 6 2	2 5 5 7 6 6 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 7 6 3 7 6 2	2 5 5 7 6 6 0
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 1 0 8 3 1	2 0 6 1 0 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 5 9 2 8 5 0	1 2 5 1 3 3 5 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 1 9 9 1 8	9 1 8 4 5 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	5 3 3 7 5 9	4 5 3 8 9 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	5 3 3 7 5 9	4 5 3 8 9 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 8 0 1 4 3	4 5 9 0 4 4
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 0 1 6	5 5 2 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	7 7 0 3 6	1 6 5 3 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 5 8 9 5 9 8	1 0 8 3 0 3 4 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 2 6 1 0 6 6	1 0 4 1 2 8 2 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 2 6 1 0 6 6	1 0 4 1 2 8 2 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 4 1 9 1 9	1 5 1 6 6 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 2 2 1 5	9 0 3 0 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 5 7 0 9	9 3 8 3 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 8 6 8 9	8 1 7 2 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 7 6 8 8 7	1 8 5 4 9 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 0 8 4 4	9 3 2 2 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 6 0 4 3	9 2 2 7 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 7 2 9 4 1 1	5 6 2 5 1 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 8 3 4	4 1 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 8 3 4	4 1 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 4 8 4 9 2 5 2	3 0 5 4 9 6 5 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 5 4 4 7 4 8 0	3 0 7 9 8 5 4 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 2 0 0 8 6 5	1 5 5 9 4 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 8 3 7 1 3	2 4 8 6 6 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 3 4 6 4 6 7 4	3 0 1 4 5 0 4 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	6 0 3 1 3	8 0 4 6 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 2 9 0 1 3	8 2 2 0 6
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 1 9 5 2	5 5 9 5 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 6 6 9 5 0	3 0 2 6 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 5 5 1 8 8 3 0	3 0 2 9 1 0 1 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 1 0 7 6 9	1 0 5 8 6 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 6 1 8 3 5 5	4 0 4 4 9 1 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 5 2 4 2 2 7 1	2 2 4 1 3 6 8 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 2 2 6 3 4 9	3 0 8 3 4 6 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 3 1 2 8 2 9	2 1 7 2 2 1 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 1 8 1 2 4	8 0 7 5 8 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 5 3 9 6	1 0 3 6 6 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 5 2 5 2	2 9 6 7 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 4 6 8 6 8	2 5 2 5 8 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 4 6 8 6 8	2 5 2 5 8 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 9 7 8	4 2 5 8 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 0 4 1 3 9	1 5 0 8 3 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 0 6 8 4 9	1 6 7 4 0 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 7 1 3 5 0	5 0 7 5 3 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 3 6 7 1 8 3	4 1 4 7 8 5 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 0 0 4 5	2 9 2 8 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	4 0 0 0 0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	4 0 0 0 0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8 9 6 2	3 5 5 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8 9 6 2	3 5 5 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 1 0 2 2	2 5 6 9 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	6 1	2 8
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 7 4 8 7 1	2 3 2 3 4 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	9 6 7 4 5	6 3 4 6 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 6 7 4 5	6 3 4 6 6
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3 0 6 3	3 3 0 6 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 5 0 6 3	1 3 5 8 1 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 9 4 8 2 6	- 2 0 3 0 5 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 6 6 1 7 6	3 0 4 4 7 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 5 5 3 4 5	9 8 3 7 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 6 6 4 8	7 8 9 8 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 1 9 9 3	1 9 3 8 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 1 0 8 3 1	2 0 6 1 0 2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

FERRMONT, a. s.
Trenčianska 1320/89
020 01 Púchov

Spoločnosť FERRMONT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. 10. 1994 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná 8. 12. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10737/R). Od roku 2018 je akciovou spoločnosťou.

Spoločnosť má zriadené dva zahraničné odštepne závody zapísané v obchodných registroch:

- v Českej republike pod názvom FERRMONT, a.s. – odštepny závod, so sídlom Tuřanka 1222/115, Brno, IČO: 036 36 046, vznik: 16. 12. 2014
- v Srbsku pod názvom FERRMONT s.r.o. – ogranak Beograd, so sídlom Justina Popovica 3, 111 85 Beograd, IČO: 110238836, vznik: 21. 9. 2017

2. Predmet činnosti Spoločnosti podľa obchodného registra:

- konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva
- **inžinierska činnosť vo výstavbe**
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti- veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v obchode
- poradenská činnosť v oblasti ekológie a vodného hospodárstva
- matematické modelovanie, vedecko-technické výpočty
- **výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarň odpadových vôd**
- **dodávka a montáž vzduchotechnických zariadení a klimatizácie**
- výroba úžitkových autodoplňkov a autopríslušenstva
- zámočnícke práce
- zvaračské práce
- **výkon činnosti stavbyvedúceho**
- výkon činnosti stavebného dozoru
- **uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác**
- **uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác**
- **výroba, montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení - plynových**
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- práce so stavebnými mechanizmami
- výroba výrobkov z gumy a plastov
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla

- skladovanie
- počítačové služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- opravy vyhradených technických zariadení tlakových
- **prevádzkovanie verejných vodovodov kategórie V-I a verejných kanalizácií kategórie K-I**
- opravy vyhradených technických zariadení plynových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - zdvíhacích
- opravy vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- projektovanie a konštruovanie strojárskych zariadení
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov
- upratovacie a čistiace práce
- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových
- vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	100	99
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	102
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 30. septembru 2024, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.03.2025.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa veľkostné kritériá.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovná závierka bola zostavená podľa základných princípov daných zákonom o účtovníctve, podľa ktorého informácie v účtovnej závierke musia byť pre používateľa užitočné, posudzujú sa z hľadiska ich významnosti a musia byť zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé. Informácia sa považuje za významnú, ak by jej neuvedenie v účtovnej závierke alebo jej chybné uvedenie mohlo ovplyvniť úsudok alebo rozhodovanie užívateľa účtovnej závierky. Informácie nemôžu byť vylúčené iba z dôvodu, že by pre užívateľa účtovnej závierky neboli zrozumiteľné.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania, odhad opravných položiek.

Zásoby – určenie čistej realizačnej hodnoty a tvorba opravných položiek.

Pohľadávky – odhad opravných položiek.

Pohľadávky – odhad nevyfakturovaných výnosov z opakovaných dodávok za stočné.

Zákazková výroba – určenie správneho percenta rozpracovanosti, odhad konečného výsledku zákazky závisí pri fixnej cene od čo najpresnejšieho rozpočtu nákladov.

Rezervy na nevyčerpané dovolenky, na riziká vyplývajúce z činnosti, nevyfakturované dodávky, odchodné, nedorobky a záručné opravy.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sa bližšie popisujú v jednotlivých bodoch poznámok.

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od

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

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi výroby, ktoré obsahujú hlavne priame náklady súvisiace s vytvorením majetku a časť výrobného režie, ktorú je možné priradiť k majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 100 EUR a nižšia ako 1 700 Eur a doba používania dlhšia ako jeden rok sa považuje za drobný dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby využívania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 100 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania, prípadne podľa internej smernice sa na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti v konkrétnych jednotlivých situáciách majetok zaradi ako drobný hmotný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej životnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - administratívne budovy (TZ)	40	lineárna	2,5
Stavby - výrobné haly	20	lineárna	5
Stroje, prístroje zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 0,08
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,67
Drobný DHM	3	lineárna	33,33

(d) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Hodnota rizika, že dlhodobý finančný majetok neprinesie v budúcnosti ekonomické úžitky sa vyjadruje formou opravných položiek k tomuto majetku, zatiaľ čo dôvod na ich tvorbu.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, s výnimkou položiek určených internou smernicou, ktoré účtuje priamo do nákladov spôsobom B účtovania zásob. Obstarávacia cena nakupovaných zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, zľava, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zásob vytvorených vlastnou činnosťou zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti na odpracovaných hodinách výrobných pracovníkoch - v sume kalkulovanej na hodinu výkonu. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky, ktoré sa tvoria najmä k zásobám, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb dlhšie ako rok.

(f) Zákazková výroba

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno primerane odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú k dátumu súvahy s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonanú prácu a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku (angl. percentage-of-completion-method), okrem prípadov, keď by uvedený výpočet nevypovedal o stupni dokončenia. Očakávané celkové náklady vychádzajú z rozpočtu zákazky, kde sú zahrnuté očakávané priame náklady vo forme subdodávok, priame osobné náklady, spotreba priameho materiálu, nepriame náklady, z nich hlavne pomerná časť výrobnéj réžie. Podiel správnej réžie je kalkulovaný v ziskovej prírážke zákazky, ak nie je vyslovene dohodnuté v zmluve aká časť správnej réžie je súčasťou nákladov na zákazku. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom boli dohodnuté s odberateľom. V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nie je možné spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov. Náklady sa vykazujú ako náklady v období v ktorom vznikli.

Ako jedna zákazková výroba sa účtuje aj skupina zmlúv s jedným alebo viacerými objednávateľmi ak sú dohodnuté ako jeden celok, sú súčasťou jedného projektu, majú spoločnú maržu, vykonávajú sa súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Odhadované pohľadávky na nevyfakturované opakované dodávky vody sú ocenené v predpokladanej výške fakturácie, ktorá je vypočítaná ako súčin odhadovaného množstva dodanej nevyfakturovanej vody v m³ a jednotkovej ceny schválenej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví.

Odhadované nevyfakturované pohľadávky v odštepných závodoch sú ocenené v predpokladanej výške fakturácie.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek. Dlhodobé pohľadávky zo zádržného pri zákazkovej výrobe nie sú diskontované, nakoľko sú na strane pasív kryté dlhodobými záväzkami zo zádržného vyplývajúceho zo subdodávok.

(h) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

(i) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(j) 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.

(k) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy najmä na:

- Nevyčerpanú dovolenku,
- Odchodné,
- Nevyfakturované dodávky,
- Nedorobky a záručné opravy,
- Povinné odvody za nezamestnávanie občanov ZŤP.

(l) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(m) Odložené dane

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

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

(n) 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.

(o) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok vykazuje vo svojom majetku nájomca, nie vlastník, teda prenajímateľ. Súčasťou obstarávacej ceny je aj dohodnutá kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo z prenajímateľa na nájomcu.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť nevykazuje deriváty.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť nevlastní majetok zabezpečený derivátmi.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovanie zahraničných odštepných závodov

Zahraničné odštepné závody vedú oddelené účtovníctvo podľa lokálnych účtovných predpisov a v mene tej krajiny, kde majú svoje sídlo (Srbsko – RSD a Česká republika – CZK). Do celkovej hlavnej účtovnej knihy Spoločnosti sú účtovné zápisy prevzaté mesačne prostredníctvom účtovných zápisov a za deň uskutočnenia účtovného prípadu pre účely prepočtu cudzej meny na euro je v zmysle internej smernice určený prvý deň nasledujúceho mesiaca, t. zn. deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu je posledný deň mesiaca za ktorý sa účtuje. Pre tieto účely má Spoločnosť zostavený prevodový mostík, ktorým transformuje prvotné účtovné zápisy vedené podľa lokálnych účtovných pravidiel odštepných závodov na účtovné zápisy tak, aby zodpovedali slovenským účtovným zásadám a pravidlám, ako aj slovenskej daňovej legislatíve.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(u) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	65 437				40 000		109 031
Prírastky						35 000		35 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	65 437	0	0	0	75 000	0	144 031
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	57 874						61 468
Prírastky		2 232						2 232
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	60 106	0	0	0	0	0	63 700
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	-0	7 563	0		0	40 000	0	47 563
Stav na konci účtovného obdobia	-0	5 331	0		0	75 000	0	80 331

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	65 437						69 031
Prírastky						40 000		40 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	65 437	0	0	0	40 000	0	109 031
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	54 190						57 784
Prírastky		3 684						3 684
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	57 874	0	0	0	0	0	61 468
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	-0	11 247	0		0	0	0	11 247
Stav na konci účtovného obdobia	-0	7 563	0		0	40 000	0	47 563

Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hmot. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	f
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	574 397	1 983 978			124 643	11 842		2 709 832
Prírastky			285 864			21 875	251 979		559 718
Úbytky			30 599			233	253 535		284 367
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	574 397	2 239 243	0		146 285	10 286	0	2 985 183
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		248 829	1 353 979			92 358			1 695 166
Prírastky		26 568	196 193			21 876			244 636
Úbytky			30 598			233			30 831
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	275 397	1 519 574	0		114 001	0	0	1 908 971
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							7 103		7 103
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	7 103	0	7 103
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	325 568	629 999	0		32 284	4 739	0	1 007 563
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	299 000	719 670	0		32 284	3 183	0	1 069 109

Prírastky u stavieb vyjadrujú hodnotu technického zhodnotenia prenajatých priestorov, u samostatných hnutelných vecí predstavujú najmä nákup dopravných prostriedkov, kontajnerov, prístrojov, kancelárskej techniky a ostatný drobný dlhodobý majetok.

Spoločnosť využíva aj dlhodobý hmotný majetok, ktorý je už plne odpísaný. Súčet obstarávacích cien tohto majetku je 1 031 tis. EUR.

Na všetky nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti (pozemky a stavby) a na zmluvne zabezpečené pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk na základe záložnej zmluvy.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	531 192	1 909 300			100 331	7 103		2 562 898
Prírastky		43 205	253 345			24 312	223 532		544 394
Úbytky			178 667				218 794		397 461
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	574 397	1 983 978	0		124 643	11 841	0	2 709 831
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		224 071	1 290 345			67 973			1 582 389
Prírastky		24 758	242 301			24 385			291 444
Úbytky			178 667						178 667
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	248 829	1 353 979	0		92 358	0	0	1 695 166
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							7 103		7 103
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	7 103	0	7 103
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	307 121	618 955	0		32 358	0	0	973 406
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	325 568	629 999	0		32 285	4 738	0	1 007 562

Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné poistenia a havarijné poistenia na všetky dopravné prostriedky. Kancelárske priestory a výrobné haly v majetku spoločnosti sú poistené pre prípad živelných pohrôm, vandalizmu.

Typ poistenia	Poistná hodnota majetku
Havarijné poistenie, PZP	
Cestovné poistenie	
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 000 000 €
Poistenie zodpovednosti za škodu - VZV	23 254 €
Poistenie majetku	780 000 €
Poistenie strojov a zariadení - VZV	23 254 €
Poistenie strojov a zariadení - Mercedes	90 360 €
Poistenie lomu strojov	8 464 €

Dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účt.jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525										118 525
Prírastky											0
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0			0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525	0	0	0		0	0			0	118 525
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie končiac sa 31.12.2024				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM k 30.9.2025
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
BUKO-S, s.r.o.	100	100	182 603	17 675	118 525
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
					0
Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	-	-	-	-	118 525

Dcérska účtovná jednotka má účtovné obdobie, ktorým je kalendárny rok, preto bude zostavovať účtovnú závierku k 31. 12. 2025. Údaje o vlastnom imaní a výsledku hospodárenia v prechádzajúcej tabuľke sú

preto prevzaté z predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31. 12. 2024. Za rok 2025 nepredpokladáme významné zmeny, iba vo výške zvýšenia vlastného imania o zisk dosiahnutý za rok 2025.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účt. jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525										118 525
Prírastky											0
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0			0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525	0	0	0		0	0			0	118 525
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525

2. Zásoby

K zásobám materiálu a výrobkov, boli vytvorené opravné položky nasledovne:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	37 830	653			38 483
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					-
Výrobky	6 125		653		5 472
Zvieratá					-
Tovar					-
Poskytnuté preddavky na zásoby					-
Zásoby spolu	43 955	653	653	-	43 955

Vedenie Spoločnosti prehodnotilo výšku vytvorených opravných položiek k zásobám. Boli aktualizované opravné položky k hotovým výrobkom podľa stavu bezobrátkových zásob ku dňu účtovnej závierky. Zatiaľ nepominuli dôvody na tvorbu opravných položiek k materiálu.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe fixnej ceny dohodnutej v zmluve, vrátane ostatných odsúhlasených nárokov a odchýlok vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu na vykonanú prácu a spotrebu materiálu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci. Do rozpočtovaných nákladov nebol zahrnutý podiel správnej réžie, ktorá bola kalkulovaná v ziskovej marži jednotlivých zákaziek.

V priebehu účtovného obdobia boli niektoré zákazky, ktoré prechádzali z minulých účtovných období, ukončené. Zároveň boli v priebehu účtovného obdobia niektoré zákazky otvorené a aj ukončené.

V nasledujúcich tabuľkách sú z dôvodu prehľadnosti uvedené údaje len za zákazky, ktoré k 30. 9. 2025 neboli ukončené, t. j. zákazky, u ktorých sa k 30. 9. 2025 vykazuje úprava nárokov podľa stupňa dokončenia - čistá hodnota zákazky (informácie k riadku 58 a 127 súvahy):

Tabuľka 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (len zákazky neukončené k 30.9.2024)	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia neukončené k 30.9.2025
A	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	9 400 655	22 685 070	12 329 752
Náklady na zákazkovú výrobu	8 460 705	20 236 992	11 845 313
Hrubý zisk/hrubá strata	939 950	2 448 078	484 439

Tabuľka 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	8 667 365	11 517 823
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	733 289	811 929

Suma dlhodobého zádržného a garančnej zábezpeky k 30.9.2025: 863 047 EUR.
Zálohové platby prijaté v OZ Srbsko v sume celkom: 291 567 EUR

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	154 093	104 139			258 231
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	108 764				108 764
Pohľadávky spolu	262 857	104 139	0	0	366 995

Opravné položky sú tvorené na rizikové pohľadávky po lehote splatnosti viac ako rok.

Veková štruktúra pohľadávok v bežnom účtovnom období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	835 738	0	835 738
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	835 738	0	835 738
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 373 100	611 751	4 681 306
Čistá hodnota zákazky	811 929		811 929
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	335 620		335 620
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	412 172		412 172
Iné pohľadávky	19 739	108 764	128 503
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 952 560	720 515	6 369 530

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk.

V rámci iných pohľadávok Spoločnosť vykazuje krátkodobú pôžičku v celkovej výške 80 000 EUR po lehote splatnosti. Úroky z omeškania za účtovné obdobie končiace 30. 9. 2025 predstavujú 28 764 EUR. Na krátkodobú pôžičku a úroky bola vytvorená opravná položka.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadavky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadavky			
Pohľadavky z obchodného styku	362 811	0	362 811
Ostatné pohľadavky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadavky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadavky			0
Dlhodobé pohľadavky spolu	362 811	0	362 811
Krátkodobé pohľadavky			
Ostatné pohľadavky z obchodného styku	8 621 602	327 882	8 949 484
Čistá hodnota zákazky	521 375		521 375
Ostatné pohľadavky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 035	2 208	40 243
Pohľadavky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadavky a dotácie	196 754		196 754
Iné pohľadavky	19 309	108 764	128 073
Krátkodobé pohľadavky spolu	9 397 075	438 854	9 835 929

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 937	8 645
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 289 340	608 021
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	1 021 994	1 736 598
Peniaze na ceste	-46	-100
Spolu	2 323 225	2 353 164

S peňažnými prostriedkami na bankových účtoch má Spoločnosť právo voľne nakladať okrem sumy 1 021 994 EUR, ktorá je uložená na termínovanom vklade a banka obmedzila Spoločnosti právo nakladať s týmito prostriedkami, ktoré sú predmetom záložného práva na poskytnuté bankové záruky a úvery. Zo sumy na bežných účtoch tvorí suma 861 128 EUR peňažné prostriedky zahraničných odštepných závodov.

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 239	4 423
poistné, vrátane poistenia stavebno-montážnych prác	5 239	4 423
iné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	50 759	54 477
poistné	29 529	36 451
softvéry	8 738	9 079
iné - najmä rôzne časovo rozlíšené ročné platby, napríklad diaľničná známka	3 725	7 860
iné - odštepné závody	8 767	1 087
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 019 510	430 490
Časové rozlíšenie výnosov - odštepný závod Srbsko	1 000 613	430 467
Časové rozlíšenie výnosov - odštepný závod Česko	18 874	
iné	23	23

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Podrobné informácie o pohyboch na účtoch vlastného imania sú bližšie uvedené v časti O.

Popis základného imania k 30.9.2025	Hodnota
Základné imanie celkom	36 000
Počet akcií	360
Menovitá hodnota akcie	100
Základné imanie splatené	36 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	2 596 131
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	1,39

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	206 102
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	206 102
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	
Iné	
Spolu	206 102

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	185 498	139 601	144 387	3 826	176 887
Zákonné rezervy	93 220	59 601	81 978	0	70 843
<i>Nevýčerpané dovolenky</i>	93 220	59 601	81 978		70 843
Ostatné rezervy	92 278	80 000	62 409	3 826	106 043
<i>Rezerva na odchodné</i>	27 069			3 826	23 243
<i>Rezerva na záručné opravy a náklady súvisiace s účtovnou závierkou</i>	63 915	80 000	62 409		81 506
<i>Rezerva na odvod za nesplnenie povinnosti UPSVAR</i>	1 294				1 294

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky z obchodného styku spolu	533 759	453 890
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	533 759	453 890
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	7 261 065	10 412 823
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 689 944	8 953 939
Záväzky po lehote splatnosti	1 571 121	1 458 885

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	275 853	- 93 533
zdaniteľné	275 853	68 199
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	244 637	- 223 578
zdaniteľné	244 637	223 578
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	109 303	27 309
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	- 81 993	19 386
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odpočítateľné rozdiely vyplývajú z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny zásob a pohľadávok z dôvodu tvorby opravných položiek.

Odpočítateľné rozdiely na strane záväzkov vyplývajú z neuhradených záväzkov, ktoré budú zahrnuté do základu dane po ich zaplatení a z rozdielu daňových a účtovných rezerv.

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 522	4 182
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 467	8 716
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 467	10 056
Čerpanie sociálneho fondu	9 973	8 716
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 016	5 522

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, ale hlavne ako príspevok na stravovanie.

6. Bankové úvery

Štruktúra krátkodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Nezaplatené úroky a poplatky	Suma úveru spolu	Suma úveru spolu v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kontokorentný úver	EUR	3,493	2026	1 701 805		1 701 805	522 514
COVID úver - krátkodobá časť	EUR		2024	-		-	33 728
Kreditné karty	EUR			186		186	128
Obchodný úver	EUR	3,39	2026	27 420		27 420	6 149
Spolu				1 729 411	-	1 729 411	562 519

Zostatok dlhodobej časti bankového obchodného úveru na nákup majetku je 77 036 EUR. Konečná splatnosť úveru je 8.9.2029.

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok, ďalej záložným právom na pohľadávky a dohodou o vyplňovacom práve, kde zaviazaným dlžníkom je Spoločnosť.

Spoločnosť prijala dlhodobé finančné výpomoci so splatnosťou do 5 rokov ktoré k 30.9.2025 vykazujú v nasledovnej štruktúre:

Závazky voči akcionárom vrátane nezaplatených úrokov: 180 625 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4% p. a.

Dlhodobé finančné výpomoci od spriaznenej osoby so splatnosťou do 5 rokov vrátane nezaplatených úrokov: 227 989 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4,20 % p. a.

Spoločnosť má majetok prenajatý formou finančného lízingu s právom kúpy prenajatej veci.

Celková suma istiny v SR ku dňu účtovnej závierky: 87 992 EUR

Celková suma istiny v Srbsku : 35 615 EUR

Celková suma istina splatná do jedného roka: 52 078 EUR

Celková suma istiny splatná do 5 rokov: 71 529 EUR

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 834	410
daň z finančných transakcií	3 052	
výdavky budúcich období OZ ČR	781	410
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby

Oblasť odbytu	Výroba a montáž ČOV a ostatných stavieb		Konštrukcie		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	13 055 391	23 313 475	2 343 480	1 527 655	1 535 493	790 239
ČR	2 702 473	1 815 082			798	2 860
Srbsko	5 211 617	3 100 347				
Spolu	20 969 481	28 228 905	2 343 480	1 527 655	1 536 291	793 099

2. Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	60 313	80 461
nedokončená výroba	148 056	2 667
výrobky	-87 743	77 793
Aktivácia materiálu pre OZ Srbsko	129 013	82 206
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	366 950	30 268
Uroky z omeškania	304 049	1 813
poistné plnenie	10 695	19 917
predaj šrotu	18 920	3 167
inventúrne rozdiely	3 942	4 866
ostatné výnosy odštepných závodov	23 001	
iné	6 343	505
Finančné výnosy, z toho:	80 045	29 284
výnosové úroky	8 962	3 557
kurzové zisky	31 022	25 699
výnosy z CP a podielov od prepojených ÚJ	40 000	
ostatné finančné výnosy	61	28

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	183 713	248 668
Tržby z predaja služieb	4 685 320	3 991 716
Tržby za tovar	1 200 865	155 946
Výnosy zo zákazky	18 779 354	26 153 326
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	24 849 252	30 549 656

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 242 271	22 413 686
Opravy a udržiavanie	110 571	90 766
Cestovné	91 897	61 999
Náklady na reprezentáciu	38 671	27 668
Subdodávateľia	9 546 903	17 731 503
Nájomné	204 034	305 379
Náklady na inzerciu, reklamu	28 539	6 230
Telefónne poplatky	28 962	28 236
Právne služby	45 832	24 880
Školenie zamestnancov	11 525	14 635
Účtovné služby, ISO	27 420	42 657
Auditorské služby, z toho:	18 000	18 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom	18 000	18 000
súvisiace auditorske služby		
Poddodávky OZ Srbsko	3 003 550	2 329 746
Iné služby OZ Srbsko	79 379	47 019
Poddodávky OZ Česko	1 819 990	1 529 639
Iné služby OZ Česko	22 253	27 619
Iné služby	164 743	127 709
Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	206 849	167 401
Pokuty a penále	1 252	14 031
Manká a škody	9 431	3 092
Poistenie	101 442	68 855
Stavebno-montážne poistenie - subdodávateľia	10 983	21 187
Ostatné náklady odštepných závodov	36 336	30 055
Tvorba rezerv	23 697	13 796
Iné	23 708	16 384
Významné položky nákladov z finančnej činnosti, z toho:	274 871	232 340
Úroky z úverov	57 978	36 821
Ostatné nákladové úroky	38 767	26 645
Kurzové straty	13 063	33 060
Ostatné finančné náklady - bankové poplatky - hlavne za bankové záruky	165 063	135 814

Členenie osobných nákladov	Bežné účtovné obdobie
Mzdové náklady	2 312 829
Mzdy a náhrady mzdy v SR vrátane rezervy na dovolenku	2 099 822
Mzdy a náhrady mzdy v OZ Srbsko	100 643
Mzdy a náhrady mzdy v OZ Česko	112 364
Náklady na poistenie, sociálne náklady	818 124
Sociálne poistenie vrátane rezerv	526 245
Zdravotné poistenie vrátane rezerv	232 335
Sociálne a zdravotné poistenie OZ	53 276
Doplňkové dôchodkové poistenie	6 267
Sociálne náklady	
Ostatné sociálne náklady	95 396

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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 hospodárenia pred zdanením, z toho:	-266 176		100,00 %	304 474		100,00 %
teoretická daň		-55 897	21,00 %		63 940	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	532 619	111 850	-42,02 %	336 090	70 579	-26,52 %
Položky znižujúce ZD	-163 616	-34 359	12,91 %	-267 661	-56 209	21,12 %
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Iné		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	102 827	21 594	-29,11 %	372 903	78 310	-5,40 %
Zrážková daň z príjmov		1 703			676	
Oprava dane v OZ za minulé obdobie		3 351				
Splatná daň z príjmov spolu		26 648	-10,01 %		78 986	-29,67 %
Odložená daň z príjmov		-81 993	30,80 %		19 386	-7,28 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť využíva časť administratívnych priestorov, skladovacích a výrobných priestorov a parkovacích plôch na základe nájomných zmlúv. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede podľa dohodnutých podmienok. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počíta sa od prvého dňa kalendárneho mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede. Informácie o účtovnej hodnote prenájatých priestorov nemáme k dispozícii.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

K 30. 9. 2025 boli v prospech Spoločnosti vystavené bankové záruky v celkovej sume 5 914 294 EUR na súťažné ponuky, zádržné a pozáručné opravy, z toho so zostatkovou dobou platnosti dlhšou ako 1 rok na sumu 4 368 816 EUR.

Bankové záruky sú zabezpečené jedno-subjektovou blankozmenkou, záložným právom na pohľadávku k účtu vedeného v banke, záložným právom na nehnuteľný majetok, záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené, viacsubjektovou blankozmenkou, na ktorej zmenkovo zaviazanými subjektami sú fyzické osoby - nepodnikatelia, resp. obligatný dlžník.

Podmienené záväzky

Vzhľadom na aktuálnu neistú situáciu v podnikateľskom prostredí, ovplyvnenú najmä infláciou, ktorá spôsobuje nárast cien materiálnych a energetických vstupov a rovnako aj cien subdodávok, je náročné spoľahlivo odhadnúť prípadné budúce náklady na už uzatvorené zmluvy o dielo. Uskutočnené odhady predpokladaných nákladov na zákazky sa môžu líšiť od skutočných.

Záručná doba v oblasti, v ktorej Spoločnosť podniká je 2 – 5 rokov. Zároveň aktuálne u piatich zmlúv o dielo vyplýva povinnosť riadiť skúšobnú prevádzku po ukončení a odovzdaní diela objednávateľovi. Spoločnosť tvorí rezervy na tento druh nákladov na základe skúseností z minulých rokov, ale skutočné náklady sa môžu od odhadovaných líšiť a rozdiel môže byť významný.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli v priebehu roka poskytnuté žiadne osobitné výhody ani pôžičky. Za ich činnosť pre Spoločnosť ako členov štatutárneho orgánu im neboli vyplatené žiadne odmeny. Predseda predstavenstva poskytol Spoločnosti pôžičku, úroková sadzba je dohodnutá na 4,2 % p. a.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

So spriaznenými osobami boli uzatvorené obchody za obvyklých podmienok v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	66 729 €
Nákup služieb – najmä poddodávky k ZoD (náklady)	2 432 411 €
Nákladové úroky	16 942 €

S dcérskou ÚJ boli uzatvorené obchody v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	176 924 €
Nákup služieb (náklady)	27 698 €

Zostatok pohľadávok voči dcérskej ÚJ:	32 076 €
Zostatok pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám:	57 363 €
Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám:	610 182 €
Zostatok prijatých pôžičiek od spriaznených osôb:	408 614 €

Vnútropodnikové dodávky služieb a tovaru zahraničným organizačným zložkám - odštepným závodom:

Preúčtovanie zásob (CZ)	16 561 €
Preúčtovanie služieb (CZ)	138 620 €
Preúčtovanie zásob (SRB)	129 013 €
Preúčtovanie služieb (SRB)	344 954 €

Vnútropodnikové dodávky služieb a tovaru od zahraničných organizačných zložiek - odštepných závodov:

Preúčtovanie zásob (SRB)	743 290 €
Preúčtovanie služieb (CZ)	25 141 €

Informácie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

So spriaznenými osobami boli uzatvorené obchody za obvyklých podmienok v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	130 650 €
Nákup služieb – najmä poddodávky k ZoD (náklady)	4 766 863 €
Nákladové úroky	16 942 €

S dcérskou ÚJ boli uzatvorené obchody v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	184 931 €
Nákup služieb (náklady)	14 085 €

Zostatok pohľadávok voči dcérskej ÚJ:	40 243 €
Zostatok záväzkov voči dcérskej ÚJ:	2 274 €
Zostatok pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám:	53 188 €
Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám:	2 735 930 €
Zostatok prijatých pôžičiek od spriaznených osôb:	395 280 €

Vnútropodnikové dodávky služieb a tovaru zahraničným organizačným zložkám - odštepným závodom:

Preúčtovanie zásob (CZ)	35 377 €
Preúčtovanie služieb (CZ)	29 125 €
Preúčtovanie zásob (SRB)	82 206 €
Preúčtovanie služieb (SRB)	50 810 €

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

Po skončení účtovného obdobia od 1. 10. 2025 bol oddelená servisná organizačná zložka a celá činnosť servisu bola presunutá do dcérskej účtovnej jednotky FERRMONT SERVIS, s.r.o. (predtým BUKO-S, s.r.o.). Došlo k predaju časti majetku a presunu časti zamestnancov. Tieto zmeny si nevyžadujú úpravy účtovnej závierky Spoločnosti k 30.9.2025.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	7 200				7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 557 660			206 102	2 763 762
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	206 102		210 831	-206 102	-210 831
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	2 806 962	0	210 831	0	2 596 131

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	7 200				7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 526 913			30 747	2 557 660
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	30 747	206 102		-30 747	206 102
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	2 600 860	206 102	0	0	2 806 962

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti (v EUR)

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	-266 176	304 473
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A. 1. 13) (+/-)	- 160 931	89 454
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	246 868	252 581
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	- 8 611	45 422
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	104 139	145 303
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 582 694	- 400 807
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	96 745	63 466

A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	- 8 962	- 3 557
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 8 415	- 12 953
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	- 346 419	- 855 577
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 013 757	- 1 718 900
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 3 140 043	1 474 102
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 220 133	- 610 780
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)	- 773 526	- 461 651
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	8 939	3 535
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 83 416	- 81 639
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	40 000	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky(príjmy z preplatku) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 122 998	- 37 600
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce na prevádzkovú činnosť (+)		

A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	- 931 000	- 577 356
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	- 60 000	23 879
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 166 612	- 326 308
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 415	55 500
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	- 218 197	- 246 929
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	1 119 258	- 66 283
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 účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 227 392	139 771
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		- 100 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	- 108 134	- 106 054
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	1 119 258	- 66 283
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	- 29 939	- 890 567
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²⁾	2 353 164	3 243 731

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²	2 323 225	2 353 164
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	2 323 225	2 353 164