

ZÁPISNICA

z riadneho valného zhromaždenia spoločnosti Cestné stavby, a.s. so sídlom Majerská cesta 69, 974 01 Banská Bystrica – Majer, IČO: 31 562 957, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka č. 103/S (ďalej len „Spoločnosť“) konaného dňa 30.06.2026 (tridsiateho júna roku dvetisíc dvadsať šesť) o 10:00 hod. v sídle Spoločnosti.

Dňa 30.06.2026 sa konalo administratívnej budove na ulici Majerská cesta č. 69 v Banskej Bystrici - Majer 974 01 (v sídle Spoločnosti) riadne valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré bolo zvolané predstavenstvom Spoločnosti na tento deň so začiatkom o 10:00 hodine (desiatej hodine) s nasledovným programom:

1. Otvorenie riadneho valného zhromaždenia, voľba orgánov riadneho valného zhromaždenia.
2. Výročná správa, správa dozornej rady a výrok audítora, prerokovanie a schválenie výročnej správy za rok 2025, účtovnej závierky za rok 2025 a návrhu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2025.
3. Voľba a schválenie nového štatutárneho audítora na obdobie piatich (5) po sebe nasledujúcich účtovných období (roky 2026 až 2030) na základe odporúčania Výboru pre audit.
4. Záver.

Riadne valné zhromaždenie sa začalo o 10:00 (desiatej) hodine. Do otvorenia riadneho valného zhromaždenia sa prezentovali 4 (štyria) akcionári Spoločnosti, vlastníci spolu 14 618 kusov kmeňových akcií Spoločnosti, v menovitej hodnote 33,20 Eur/akcia, čo predstavuje 14 548 hlasov a 62,07 % základného imania Spoločnosti zo všetkých hlasov.

K bodu 1 programu „Otvorenie riadneho valného zhromaždenia“:

Riadne valné zhromaždenie otvoril o 10:00 hod. Ing. Milan Franík, predseda predstavenstva a.s., ktorý privítal prítomných a oboznámil ich s programom riadneho valného zhromaždenia tak, ako je uvedené vyššie.

Ing. Milan Franík ďalej konštatoval, že riadne valné zhromaždenie je uznášaniaschopné. Uviedol, že riadne valné zhromaždenie sa bude riadiť programom v znení, v akom bol uverejnený v oznámení o konaní riadneho valného zhromaždenia a následne predniesol návrh na voľbu orgánov riadneho valného zhromaždenia v znení v akom bol tento návrh pripravený ku termínu konania RVZ a predložil návrh nasledovného uznesenia č. 1:

Uznesenie č. 1 o voľbe orgánov riadneho valného zhromaždenia:

„Riadne valné zhromaždenie s c h v a ľ u j e voľbu orgánov riadneho valného zhromaždenia:

predseda: Ing. Milan Franík,

zapisovateľ: Renáta Budajová

skrutátor: Marcel Botík

overovatelia zápisnice: Ing. Miroslav Budaj, Mgr. Peter Mitterpach

organizátor a informátor: Marián Výboštok“.

K prednesenému návrhu neboli žiadne otázky, pripomienky alebo námietky, ani nebol vznesený iný návrh.

Prebehlo **hlasovanie č. 1 o návrhu na voľbu orgánov riadneho valného zhromaždenia (hlasovacím lístkom č. 1)** s týmto výsledkom (na jednu akciu pripadá jeden hlas):

	počet hlasov/akcií/	vyjadrené v percentách
Prítomní:	14 618	62,07 % zo všetkých
Odovzdané platné hlasy celkovo:	14 618	62,07 % zo zákl. imania
Hlasovali za:	14 618	100,00 % z prítomných
Hlasovali proti:	0	0 % z prítomných
Odovzdané neplatné hlasy:	0	0 % z prítomných
Zdržali sa hlasovania:	0	0 % z prítomných

Predseda RVZ konštatoval, že Riadne valné zhromaždenie, súhlasom 100 % prítomných hlasov, prijalo uznesenie č. 1.

Následne sa ujal vedenia Riadneho valného zhromaždenia zvolený predseda Riadneho valného zhromaždenia, Ing. Milan Franík

K bodu 2 programu „Výročná správa, správa dozornej rady a výrok audítora, prerokovanie a schválenie výročnej správy za rok 2025, účtovnej závierky za rok 2025 a návrhu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2025“:

Predseda riadneho valného zhromaždenia Ing. Milan Franík oboznámil prítomných s obsahom výročnej správy, účtovnej závierky a návrhu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2025 a predniesol návrh na prerokovanie a schválenie ročnej závierky za rok 2025 a návrhu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2025.

Ďalej predseda Riadneho valného zhromaždenia požiadal o prednesenie správy dozornej rady, vrátane výroku audítora p. Renátu Budajovú, ktorá sa ujala následne slova.

Dozorná rada pracovala v roku 2025 v tomto zložení:

Renáta Budajová – predseda
Soňa Franíková - člen
Martin Kukučka – člen

Dozorná rada Spoločnosti sa v roku 2025 zišla na 5 zasadnutiach.
Dozorná rada plnila činnosti Výboru pre audit.

Audit za rok 2025 vykonala spoločnosť ZSP Audit s. r. o., Vlárská 2026/6, 914 41 Nemšová, Zapísaná: OR OS Trenčín, odd.: Sro, vložka č.: 17255/R, spoločnosť zapísaná v zozname UDVA č. licencie 427
IČO: 36 701 050, DIČ: 2022274276, v zastúpení: Ing. Zuzana Porubčanová, konateľka spoločnosti, ktorá vydala nasledovný názor audítora:

„Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Cestné stavby, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa 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 audítorských 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 audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora“) v rozsahu platnom pre audity účtovných závierok subjektov verejného záujmu, vrátane etických požiadaviek Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu (ďalej len „nariadenie č. 537/2014“) a 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 subjektov verejného záujmu v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek nariadenie č. 537/2014 a zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

Pri plánovaní auditu, resp. v priebehu auditu, sme identifikovali nasledujúce najzávažnejšie riziká:

1. Správnosť vyčíslenia tržieb z predaja služieb

- i. Tržby z predaja služieb sú základným ukazovateľom výkonnosti Spoločnosti. Za kľúčovú záležitosť auditu sme preto stanovili správnosť a úplnosť vykázania tržieb z predaja služieb ako aj zaúčtovanie do správneho obdobia ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- ii. Reakciou na uvedené riziko bolo posúdenie vhodnosti nastaveného vnútorného kontrolného systému a jeho fungovania v oblasti predaja. Testovali sme zaúčtované faktúry za predaj služieb na zmluvne dojednané ceny. Taktiež sme testovali odberateľské faktúry a dobropisy vystavené v dátumoch blížiacich sa k 31. decembru 2025, ako aj prvé faktúry a dobropisy za predaj služieb v roku 2026. Overenie bolo zamerané na správnosť vyčíslenia tržieb. Taktiež sme overili, či vykázané tržby sú ocenené správne. Posúdili sme aj primeranosť zverejnení v účtovnej závierke Spoločnosti.“

Dozornej rade Spoločnosti bola predložená Správa nezávislého audítora k ročnej účtovnej závierke a Výročnej správy za rok 2025. Prílohou správy sú Účtovná závierka Úč POD a Poznámky Úč PODV 3-01 zostavené k 31.12.2025 a Výročná správa za rok 2025. Zároveň bola predložená dodatočná správa výboru pre audit za rok 2025. (doklady sú prílohou tejto správy).

Dozorná rada monitorovala proces zostavenia individuálnej účtovnej závierky a posudzovala účtovné metódy a zásady uplatňované v rámci procesu zostavovania individuálnej účtovnej závierky, pričom nezistila žiadne pochybenia, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.

Dozorná rada berie na vedomie pozitívny prehľad celkových výkonov a akceptuje celkové náklady vzhľadom na dopady koronakrízy a prebiehajúcej vojny na Ukrajinu. Dozorná rada nezistila neefektívnosť v činnosti spoločnosti.

Dozorná rada potvrdzuje, že prijala čestného vyhlásenia o nezávislosti štatutárneho audítora za rok 2025, ktoré je súčasťou dodatočnej správy výboru pre audit v stanovenom termíne.

Dozorná rada Spoločnosti berie hospodárske výsledky za rok 2025 a návrh predstavenstva na vysporiadanie straty na vedomie bez pripomienok.

Na základe týchto skutočností dozorná rada vyslovuje:

**Doporučenie dozornej rady Spoločnosti k účtovnej závierke
a k návrhu na vysporiadanie straty.**

Dozorná rada Spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu účtovnú závierku Cestných stavieb, a.s. Banská Bystrica za rok 2025 a návrh predstavenstva na vysporiadanie straty schváliť.

Dozorná rada Spoločnosti ďalej odporúča, aby ako audítor overujúci výročnú správu a účtovnú závierku za rok 2026 bola schválená auditorská spoločnosť: Grant Thornton Audit,s.r.o., Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava, Zapísaná: OR Mestského súdu Bratislava III Vložka číslo: 5861/B IČO: 31 359 523, DIČ: 2020301679, v zastúpení: Ing. Filip Tichý , MSc, Spoločnosť zapísaná v zozname UDVA č. licencie 1155.

K prednesenej správe neboli žiadne otázky, pripomienky alebo námietky.

Predseda riadneho valného zhromaždenia Ing. Milan Franík predniesol návrh na schválenie výročnej správy, účtovnej závierky za rok 2025 a návrhu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2025 a to hlasovacím lístkom č. 2 o uznesení č. 2 v znení v akom bol tento návrh pripravený ku termínu konania RVZ:

Uznesenie č. 2 o schválení výročnej správy za rok 2025, účtovnej závierky za rok 2025 a návrhu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2025:

*“Riadne valné zhromaždenie **s c h v a ľ u j e** :*

- výročnú správu hospodárenia a.s. za rok 2025, účtovnú závierku za rok 2025 a vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2025, ktorý po zdanení predstavuje stratu vo výške -4 565 EUR, ktorú navrhujeme zúčtovať k hospodárskym výsledkom v minulých obdobiach prevodom na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 4 465 EUR”.

Prebehlo **hlasovanie č. 2** o schválení výročnej správy za rok 2025, účtovnej závierky za rok 2025 a návrhu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2025 (**hlasovacím lístkom č. 2**) s týmto výsledkom:

	počet hlasov/akcií/	vyjadrené v percentách
Prítomní:	14 618	62,07 % zo všetkých
Odvzdané platné hlasy celkovo:	14 618	62,07 % zo zákl. imania
Hlasovali za:	14 618	100,00 % z prítomných
Hlasovali proti:	0	0 % z prítomných
Odvzdané neplatné hlasy:	0	0 % z prítomných
Zdržali sa hlasovania:	0	0 % z prítomných

Predseda RVZ konštatoval, že Riadne valné zhromaždenie, súhlasom 100 % prítomných hlasov, prijalo uznesenie č. 2.

K bodu 3 programu: „Výber a schválenie audítora akciovej spoločnosti pre rok 2026“:

Predseda riadneho valného zhromaždenia Ing. Milan Franík predniesol návrh dozornej rady na schválenie audítora akciovej spoločnosti pre rok 2026, a to vo forme nasledovného uznesenia č. 3:

Uznesenie č. 3 o schválení audítora akciovej spoločnosti pre rok 2026:

“Riadne valné zhromaždenie **s c h v a ľ u j e** :

audítora akciovej spoločnosti pre rok 2026 Grant Thornton Audit,s.r.o., Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava,
Zapísaná: OR Mestského súdu Bratislava III Vložka číslo: 5861/B
IČO: 31 359 523, DIČ: 2020301679, v zastúpení: Ing. Filip Tichý , MSc
Spoločnosť zapísaná v zozname UDVA č. licencie 1155”.

K prednesenému návrhu nemal nikto žiadne otázky, pripomienky alebo námietky ani nikto nepredniesol iný návrh.

Prebehlo **hlasovanie č. 3 o schválení audítora akciovej spoločnosti pre rok 2026 (hlasovacím lístkom č. 3)** s týmto výsledkom:

	počet hlasov/akcií/	vyjadrené v percentách
Prítomní:	14 618	62,07 % zo všetkých
Odvzdané platné hlasy celkovo:	14 618	62,07 % zo zákl. imania
Hlasovali za:	14 618	100,00 % z prítomných
Hlasovali proti:	0	0 % z prítomných
Odvzdané neplatné hlasy:	0	0 % z prítomných
Zdržali sa hlasovania:	0	0 % z prítomných

Predseda RVZ konštatoval, že Riadne valné zhromaždenie, súhlasom 100 % prítomných hlasov, prijalo uznesenie č. 3.

K bodu 4 programu „Záver“:

Nakoľko boli vyčerpané všetky body programu, predseda riadneho valného zhromaždenia Ing. Milan Franík poďakoval prítomným za účasť a rokovanie riadneho valného zhromaždenia o 10.35 hod. (desiatej hodine tridsiatejpiatej minúte) ukončil.

Neoddeliteľnú súčasť zápisnice tvorí listina prítomných akcionárov.

Zapísala: Renáta Budajová v.r.

Zápisnicu prečítali, ako úplnú a správnu schválili a na znak svojho súhlasu s jej obsahom vlastnoručne podpísali:

Predseda riadneho valného zhromaždenia: Ing. Milan Franík v.r.

Overovatelia zápisnice: *Ing. Miroslav Budaj* v.r.

Mgr. Peter Mitterpach v.r.