



Poznámky k účtovnej závierke za rok 2022

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

ČI. 1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť DÚHA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 26. apríla 1994 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná dňa 27. mája 1994 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka číslo 163/P). K 19.11.2016 spoločnosť zmenila sídlo, tak ako je uvedené nižšie. Zapísaná bola do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č.:6515/B, po zmene registrového súdu je zapísaná v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III. Ostatné údaje ostali nezmenené.

Obchodné meno a sídlo:	DÚHA, a.s., Prievozká 4D, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum založenia:	26.4.1994
Dátum vzniku:	27.5.1994
IČO:	31690360
Daňové identifikačné číslo:	2021519666
IČ DPH:	SK2021519666
Hlavný predmet činnosti:	Uskutočňovanie stavieb a ich zmien Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov Činnosť vykonávaná bankským spôsobom v rozsahu – podzemné práce vykonávané bankským spôsobom Zemné práce vykonávané použitím strojov a výbušnín, Vykonávanie trhacích prác Prevádzkovanie ekologických stavieb Sprostredkovanie obchodu a služieb

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

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

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená 23.11.2022. Vykázaná strata vo výške 368 686 € za rok 2021 bola v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia zaúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strana minulých rokov.

Účtovná závierka za rok 2021 je uložená v Registri účtovných závierok.

Spoločnosť zostavila túto riadnu účtovnú závierku k 31.12.2022 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou

pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia môžu relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Účtovná závierka za rok 2022 bola zostavená ku dňu 30.06.2023. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2022.

Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	105
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	111
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	5	6

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov

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

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovné zásady a metódy

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

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

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

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku za predpokladu nepretržitosti trvania spoločnosti.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

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

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

4. Prepočet cudzej meny

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

5. Dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok

Ocenenie pri obstaraní

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

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

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

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastný majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Za drobný dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť považuje hardvér, drobné stroje, prístroje a náradia, ktorých hodnota jednotlivo presahuje 500 €. Tento drobný majetok sa odpisuje počas odhadnutej doby používania – obvykle dva roky. Ostatný majetok, ktorého hodnota nepresiahne sumu 1 700 € a nehmotný majetok (do 2 400 €) sa pri obstaraní účtuje do spotreby.

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

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

Dlhodobý finančný majetok.

Ocenenie pri obstaraní

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

6. Zásoby

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

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

7. Zákazková výroba

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

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nepoužíva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

9. Pôžičky a pohľadávky

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

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

10. Finančné účty

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

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam viac ako:

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

13. Závazky

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

14. Rezervy

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

Nevyčerpané dovolenky

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

Nevyfakturované služby

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

16. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

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

17. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Platné sadzby v roku 2022 pre daň z príjmov sú 15% a 21%. Spoločnosť je povinná použiť pre výpočet splatnej dane sadzbu 21 %. Základ dane sa vyčíslí úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

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

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

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

18. Podmienené záväzky a majetok

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

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

19. Peňažné toky

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť netvorila opravné položky k nehmotnému majetku.

Záložné právo – dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok zaťažený záložným právom.

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Dlhodobý hmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky b	Stavby c	SHV a súbory hnutelných vecí d	Ostatný DHM e	Obstarávaný DHM f	Poskytnuté preddavky na DHM g	Spolu H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO	103 563	4 953 644	9 258 669	1 162	68 577		14 385 615
Prírastky			123 331		123 331		246 662
Úbytky			1 502 392		123 331		1 625 723
Presuny							
Stav na konci ÚO	103 563	4 953 644	7 879 608	1 162	68 577		13 006 554
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		2 320 632	7 886 682				10 207 314
Prírastky		180 220	648 411				828 631
Úbytky			1 502 391				1 502 391
Presuny							
Stav na konci ÚO		2 500 852	7 886 682				9 533 554
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	103 563	2 633 012	1 371 986	1 162	68 577	0	4 178 300
Stav na konci ÚO	103 563	2 452 792	846 906	1 162	68 577		3 473 000

Dlhodobý hmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky b	Stavby c	SHV a súbory hnutelných vecí d	Ostatný DHM e	Obstarávaný DHM f	Poskytnuté preddavky na DHM g	Spolu H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO	103 563	4 953 644	9 714 523	1 162	8 532		14 781 424
Prírastky			25 084		85 129		110 213
Úbytky			480 939		25 084		506 023
Presuny							
Stav na konci ÚO	103 563	4 953 644	9 258 668	1 162	68 577		14 385 614
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		2 140 100	7 291 635				9 431 735
Prírastky		180 532	1 075 986				1 256 518
Úbytky			480 939				480 939
Presuny							
Stav na konci ÚO		2 320 632	7 886 682				10 207 314
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	103 563	2 813 544	2 422 888	1 162	8 532		5 349 689
Stav na konci ÚO	103 563	2 633 012	1 371 986	1 162	68 577	0	4 178 300

V samostatnom huteľnom majetku má Spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky stroje, prístroje a zariadenia v obstarávacej hodnote 6 584 593,- €, dopravné prostriedky v hodnote 1 123 716,- €, drobný DHM v hodnote 97 040,- €, inventár v hodnote 74 259,- €.

Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, predstavovala 5 922 290,- €. Ide v prevažnej miere o stroje a zariadenia (5 006 401,- €) dopravné prostriedky (717 131,- €) a inventár.

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

Spoločnosť netvorila opravné položky k hmotnému majetku.

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné zmluvy na poistenie majetku

Druh poistenia	Poisťovňa	Č. zmluvy	Dátum uzatvorenia
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	Generali poisťovňa a.s.	9059803811	1.4.2021
Havarijné poistenie motorových vozidiel	Allianz – Slovenská poisťovňa a.s.	7710052245	13.4.2021
Poistenie majetku a lomu strojov	UNIQA poisťovňa, a.s.	9127003165	14.08.2018
Stavebno montážne poistenie	UNIQA poisťovňa, a.s.	9107053027	10.07.2018- 31.07.2022
Stavebno montážne poistenie	UNION poisťovňa, a.s.	11-422621	19.8.2022 – 31.7.2023

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

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

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

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

Poistné krytie zmluvy č. 9107053027 kryje všetkých rizík okrem vylúčených vo všeobecných poistných podmienkach. Predmet poistenia: stavba VTL plynovodu SK-PL

Poistné krytie zmluvy č. 11-422621 kryje všetkých rizík okrem vylúčených vo všeobecných poistných podmienkach. Predmet poistenia: stavba Novo navrhovaný pavilón ŽS s telocvičnou Bratislava - Ružinov

Záložné právo a obmedzené nakladanie – dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota podľa znaleckého posudku
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	
- Hala Haniska (zriadené záložné právo uznesením súdu)	4 860 000,-
- Administratívna budova	4 500 000,-
- Nehnuteľnosť a pozemky – kataster Nová Kelča	Hodnota zabezpečenia 331 027,-
- majetok obstaraný formou finančného leasingu	-

Na Administratívnu budovu v majetku spoločnosti nachádzajúcu sa na Čapajevovej 29 v Prešove je zriadené záložné právo v prospech 365.bank, a.s. a zabezpečuje splatenie úveru týkajúceho sa projektového financovania zákazky výstavby Vysokotlakého prepojovacieho plynovodu Slovensko – Poľsko, ktorú spoločnosť DÚHA, a.s. zhotovovala pre spoločnosť eustream, a.s.

Na halu Haniska spolu s areálom Haniska je zriadené záložné právo v prospech SLSP, a.s. na zabezpečenie poskytnutého úverového rámca na financovanie zákazky – ZŠ SNP Ostredková, Ostredková 14 Bratislava a na vystavené bankové garancie.

Na pozemky a nehnuteľnosť nachádzajúcu sa v katastri nová Kelča, bolo Daňovým úradom zriadené záložné právo na zabezpečenie daňového nedoplatku, na ktorý správca dane povolil odklad platenia.

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP, podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti viac ako rok	Poskyt. predd. na DFM	
A	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 119 094			2 450 819
Prírastky								
Úbytky					-116 094			-116 094
Presuny								
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Oprávk								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 119 094			2 450 819
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP, podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti viac ako rok	Poskyt. predd. na DFM	
A	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 119 094			2 450 819
Prírastky								
Úbytky								

Presuny							
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 119 094		2 450 819
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 119 094		2 450 819
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 119 094		2 450 819

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodár. ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
FLASH PREŠOV, spol s.r.o.	100 %	100 %	82 974	- 1 347	303 724
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
URANPRES, spol s.r.o.	24,72 %	24,72 %	2 643 533	- 1 100 982	28 001
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Výška ZI b	OC podielu c	Podiel ÚJ na ZI v % d	Hodnota VI e	Podiel na VI f	Výška precenenia
Dcérske účtovné jednotky						
FLASH PREŠOV, spol s.r.o.	303 724	303 724	100 %	82 974	82 974	-220 750
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
URANPRES, spol s.r.o.	483 000	28 001	24,72 %	2 643 533	653 481	625 480

Vo finančných investíciách nedošlo v sledovanom období k významným zmenám.

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

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Záložné právo - zásoby

Opis predmetu záložného práva	Hodnota zásob
Zásoby evidované k zákazke – Novostavba pavilónu s telocvičňou, ZŠ SNP Ostredková 14, Bratislava v prospech SLSP, a.s.	69 967

Zákazková výroba

Výnosy zo zákazky boli k závierkovému dňu upravené pomocou percenta dokončenia zákazky na takú výšku, ktoré by sa mali podľa stupňa rozpracovanosti dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli fakturované a v akej výške. Rozpočtovaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočtovaných výnosov a rozpočtovaných nákladov na zákazku prepočítaných percentom dokončenia zákazky. V prípade, ak je na zákazke kalkulovaná strata, bola táto strata vykázaná celá v nákladoch. Celkový dopad z prepočtu zákazkovej výroby je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie
a	b
Výnosy zo zákazkovej výroby – dosiahnuté	7 735 390
Výnosy zo zákazkovej výroby - prepočítané	6 634 712
Náklady na zákazkovú výrobu	9 739 000
Doúčtovanie nákladov z kalkulovanej straty	
Dopad z prepočtu zákazkovej výroby	- 1 100 678

Názov položky	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b
Výnosy zo zákazkovej výroby – dosiahnuté	9 961 853
Výnosy zo zákazkovej výroby - prepočítané	13 568 135
Náklady na zákazkovú výrobu	13 373 242
Doúčtovanie nákladov z kalkulovanej straty	
Dopad z prepočtu zákazkovej výroby	3 444 652

5. Pohľadávky**Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042 a 054)	1 057 876	24 341	47 074	26 609	1 008 534
Pohľadávky spolu	1 057 876	24 341	47 074	26 609	1 008 534

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

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní

Názov položky	K 31.12. 2022	K 31.12. 2021
Krátkodobé obchodné pohľadávky z r. 054 v tom:		
Splatné pohľadávky	10 180 904	9 438 696
Nad 0 dní do 30 dní	245 368	94 742
Nad 30 dní do 60 dní	1 261 917	31 632
Nad 60 dní do 90 dní	68 332	55 400
Nad 90 dní do 360 dní	1 587 661	3 531 637
Nad 360 dní	6 432 614	4 368 033
Krátkodobé pohľadávky (r.054)	19 776 796	17 520 140

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

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

Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky – do / po lehote splatnosti k 31.12. 2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky (z r.053)			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	10 180 904	9 595 892	19 776 796
Pohľadávky voči spoločníkom (r.061)			0

Pohľadávky z derivát.operácií (r.064)	111 794		111 794
Iné pohľadávky (r. 065)	1 083 728	9 892	1 093 620
Čistá hodnota zákazky (r. 58)	23 397 644		23 397 644
Spolu (r. 053)	34 774 070	9 605 784	43 379 854

Záložné právo – pohľadávky

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech Poštovej banky:	26 507 937	26 507 937
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech SLSP:	2 500 000	2 500 000

Záložné právo bolo zriadené na pohľadávky v prospech spoločnosti 365.bank, a.s. súvisiace s výstavbou líniovej časti 2 vysokotlakového plynovodu SK – PL na základe Zmluvy o dielo ev.č.: 187/17/EUS zo dňa 29.6.2018 vo výške najvyššej hodnoty zabezpečenej istiny – 26 507 937 EUR.

Záložné právo bolo zriadené v prospech spol. Slovenská sporiteľňa, a.s. s výnimkou pohľadávok zo Zmluvy o dielo ev.č.: 187/17/EUS zo dňa 29.6.2018 vo výške najvyššej hodnoty zabezpečenej istiny – 2 500 000 EUR.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou – nezaplatené nájomné	379 252	487 603
Sadzba dane z príjmov (v%)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	79 643	102 397
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	- 22 754	37 679
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	- 22 754	37 679
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v sledovanom období nedisponovala krátkodobým finančným majetkom.

8. Finančné účty**Peňažné prostriedky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny (z r.072)	207	11 554
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.073)	23 856	195 792
Spolu	24 063	207 346

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

Peňažné prostriedky pre prehľad peňažných tokov

Odsúhlasenie súm v súvahe na prehľad peňažných tokov:

Názov položky	Peňažné prostriedky (r. 071)
<u>Súvaha</u>	
1. 1. 2022	207 346
31.12. 2022	24 063
<u>Prehľad peňažných tokov</u>	
1. 1. 2022	207 346
31.12. 2022	24 063

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

9. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé (r. 075), z toho:	37 081	38 935
Nájom	37 081	38 935
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	33 017	26 293
Nájom	1 854	1 854
Poistenie	30 437	23 468
Ostatné	726	971
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 078)	0	1 045 732
Výnosy vzťahujúce sa k stavebným zákazkám	0	1 045 732
Ostatné	0	0

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

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

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

Spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky nevlastnila vlastné akcie.

Kapitálové a ostatné fondy

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

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov

V hodnote 404 730 € sú zahrnuté oceňovacie rozdiely z precenenia cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim a podstatným vplyvom. Podrobný rozpis oceňovacích rozdielov je uvedený v časti E bode 3 v prehľade dlhodobého finančného majetku.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nerozdelený zisk minulých rokov (r. 2013 až 2017,2019) vo výške 4 690 922 € a stratu r. 2018, r.2020 a r.2021 spolu vo výške 1 333 841 €.

Napriek skutočnosti, že Spoločnosť nesúhlasí so závermi niekoľkých daňových kontrol, ktoré napadla v rámci prebiehajúcich súdnych konaní, do výsledku hospodárenia boli po zhodnotení významnosti zahrnuté v rokoch 2021 a 2022 daňové dopady z ukončených daňových kontrol; celková výška daňových dopadov znižujúca Vlastné imanie je 1 286 002 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2022 po zdanení

predstavuje **stratu** vo výške 19 914 €

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata za rok 2021	368 686
Vysporiadanie výsledku hospodárenia	Bežné účtovné obdobie
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	368 686

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

2. Rezervy

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120)					
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	101 150	120 348	123 754	43 334	104 771
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	93 443	93 064	76 098	17 345	93 064
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 000	4 000			8 000

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120)	-				-
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	141 633	126 605	123 754	43 334	101 150
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	137 633	93 443	123 754	17 879	93 443
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 000				4 000

3. Závazky (r. 101)

Obchodné a ostatné záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (z r.102)	1 112 063	1 117 811
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 112 063	1 117 811
Krátkodobé záväzky spolu (z r. 122)	34 527 906	35 530 985

Krátkodobé obchodné a ostatné záväzky – do / po lehote splatnosti k 31.12. 2022

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Krátkodobé záväzky (z r.122)			
Záväzky z obchodného styku (r. 123)	23 676 322	5 366 931	29 043 253
Čistá hodnota zákazky (r. 127)			
Záväzky voči spoločn. a združeniu (r.130)	3 801 311		3 801 311
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	77 736		77 736
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	84 079	354 956	439 035
Daňové záväzky a dotácie (r.133)	512 347	121 456	633 803
Iné Záväzky	403 206	129 562	532 768
Spolu (r. 122)	28 555 001	5 972 905	34 527 906

Krátkodobé záväzky z obchodného styku denominované v cudzích menách

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

4. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 314	36 574
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 203	8 068
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 203	8 068
Čerpanie na stravovanie zamestnancov	6 079	8 328
Čerpanie ostatné	-	-
Čerpanie sociálneho fondu spolu	6 079	8 328
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 438	36 314

Sociálny fond bol tvorený z mzdových nákladov v zmysle platnej legislatívy vo výške 7 203,- EUR (2021: 8 068,- EUR).

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky a	Mena b	Dátum splatn. d	Suma v príslušnej mene za bežné ÚO e	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma za bezprostredne predchádz. účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)					
Úver SLSP č.1150/CC/20 2.500.000,- EUR	EUR	09/2026	-	1 375 000	1 666 336

Krátkodobé bankové úvery (r. 139)					
Úver SLSP č.1150/CC/20 2.500.000,- EUR (krátkodobá časť)	EUR	12/2023		500 000	625 000
Úver Kontokorent SLSP Č.501/CC/22 (1.400.000,-EUR)	EUR	03/2023		187 121	
Úver Strednodobý 365.bank Č.038/19/550088 (9.278.016,-EUR)	EUR	10/2023		9 278 016	8 322 270
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140)					
	EUR			86 500	40 000

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma za bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
a	b	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky (z r. 110)				2 135	2 135
Rôzne	EUR	-		2 135	2 135
Krátkodobé pôžičky (z r. 135)					
-	EUR	-	-	0	11 500

K 31.12.2022 eviduje Spoločnosť bankové záruky v celkovej výške 100 000 EUR, v štruktúre podľa prehľadu nižšie:

	2022	2021	2020
Druh BZ	Výška BZ	Výška BZ	Výška BZ
BZ platobné	0	490 000 EUR	1 384 944 EUR
BZ za záručnú dobu	0	0	1 301 612 EUR
BZ za ponuku	100 000 EUR	1 139 000 EUR	30 000 EUR

6. Bankové úvery podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové úvery (r.139), z toho:	9 965 124	8 947 270
Časť dlhodobých úverov splatných do jedného roka	500 000	625 000
Dlhodobé bankové úvery (r.121), v tom splatné:	1 375 000	1 666 336
V druhom roku	500 000	291 336
V treťom až piatom roku	875 000	1 375 000
Po piatich rokoch		

7. Závazky z finančného leasingu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vr. (z r.135)	od jedného do piatich rokov vr. (z r.115)	viac ako päť rokov (z r.104)	do jedného roka vr. (z r.135)	od jedného do piatich rokov vr. (z r.115)	viac ako päť rokov (z r.104)
a	b	c	d	e	f	g
Istina				3 896		
Finančný náklad				236		
Spolu	0			4 132		

Spoločnosť mala k začiatku účtovného obdobia zaradené v majetku jedno osobné auto obstarané na základe zmluvy o finančnom leasingu. V priebehu r. 2022 bola zmluva ukončená.

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé/dlhodobé (r. 142 143)	862	0
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 144), z toho:	221 500	299 362
Eurofondy	221 500	299 362
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145), z toho:	42 274	39 354
Eurofondy	38 508	39 354

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

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa

Krajina	Stavebná činnosť		Nájomné		Ostatné služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	6 634 713	13 568 135	1 091 901	960 741	507 425	447 578	8 234 039	14 976 453
Poľsko	0	0	6 600	0	29 434	0	36 034	0
Spolu	6 634 713	13 568 135	1 098 501	960 741	536 859	447 578	8 270 073	14 976 453

2. Zmena stavu zásob (r. 06)

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia nákladov (r. 07), z toho:	0	30 710
Aktivácia materiálu		
Aktivácia DHM	0	30 710
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, (r. 08 + 09) z toho:	3 054 050	848 104
Výnosy z predaja DHaNM	469 283	325 123
Tržby z predaja materiálu	18 494	64 926
Výnosy z postúpení	48 984	0
Výnosy vzťahujúce sa k poisťným udalostiam	5 512	18 386
Pomerné rozpustenie priznaných dotácií	39 354	39 354
Zmluvné pokuty a penále, úroky z omeškania	269	0
Ostatné pokuty a penále	0	8 373
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (z r. 08 + 09)	2 472 154	391 942

Finančné výnosy (r. 29), z toho:	76 783	142
Kurzové zisky (r. 42), z toho: Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28	141
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:	76 755	1
Výnosy z predaja cenných papierov	0	0
Výnosové úroky (r. 39)	76 755	1
Ostatné (r. 44)	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		0
Tržby z predaja služieb	8 270 073	14 976 453
Tržby za tovar		
Čistý obrat celkom	8 270 073	14 976 453

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	979 635	1 590 399
Spotreba energií	49 339	42 849
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	43 899	16 955
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu		
Spolu	1 072 873	1 650 202

2. Služby (r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby celkom	6 307 855	9 181 435
Subdodávky	2 316 280	4 917 576
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	484 486	573 021
Náklady na služby IT/IS	17 288	7 732
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov	766	349
Právne služby	267 750	302 957
Náklady na prepravu	84 635	71 799
Telekomunikačné služby	5 690	28 233
Náklady na služby súvisiace s cestovným	42 162	81 368
Cestovné	113 023	136 603
Náklady na vzdelávanie	2 645	2 168
Opravy a udržiavanie		309 670
Práce mechanizmami	9 288	73 418
Náklady na reprezentáciu	5 146	4 866
Účtovné, ekonomické a iné poradenstvo	1 137 430	999 555
Prekladateľské a sprostredkovateľské služby	59 503	6 689
Projektová činnosť	3 275	2 850
Inžinierska činnosť		73 927
Bezpečnostnotechnické a pracovné zdravotné služby (ABT, TPO, PZS, BOZP, HBZS)		52 454
Dočasné pridelenie zamestnancov		0
Nájom pracovnej sily	85 541	0
Strážna služba		236 455
Náklady voči audítorovi - audit riadnej individuálnej účtovnej závierky účtovnej závierky	4 000	0
Reklama	692	0
Marketingové služby		0
Služby poskytnuté partnerom v Združení	1 072 436	937 316
Ostatné	595 819	362 429

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r. 26), z toho:	334 018	1 300 916
Odpis pohľadávok	10 470	63 229
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	28 645	1 040 036
Ostatné pokuty a penále	19 876	520
Trovy exekúcie, náhrada trov súdneho konania	21 539	35 036
Poistenie majetku	142 355	161 272
Manká a škody	0	0
Tvorba rezervy na straty zo ZV IAS37	0	0
Zmarené investície	0	0
Ostatné	111 133	823
Finančné náklady (r. 45), z toho:	802 661	585 499
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	63
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	802 655	585 436
Nákladové úroky (r. 049)	490 632	401 562
Finančné náklady na bankové garancie a bank. poplatky	312 023	183 874
Predané cenné papiere a podiely	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je platná sadzba 15 % a 21 %. Spoločnosť vzhľadom na svoj obrat uplatňuje sadzbu dane 21%. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

1. Odložený daňový záväzok

Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane 21% platnou pre rok 2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	164 854	148 183
zdaniteľné	164 854	148 183
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	34 619	31 118
Zmena odloženého daňového záväzku	3 501	672
Zaučtovaná ako náklad	3 501	672
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

2. Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospod. pred zdanením, z toho:	11 276			- 405 693		
Teoretická daň		2 368	21%		- 85 196	21%
Daňovo neuznané náklady / Pripoč.P/	405 883	85 235		1 017 278	213 628	
Položky nepodliehajúce dani /Odpoč.P/	366 053	76 871		671 507	141 016	
Spolu	51 106	10 732		- 59 922	- 12 584	
Umorenie straty	27 603	5 797			0	
Splatná daň z príjmov	23 503	4 936			0	
Odložená daň		26 254				
Celková daň z príjmov		31 190			- 37 007	

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

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

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

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

Dôvodom evidencie týchto podmienených pohľadávok na podsúvahovom účte je:

a.) riziko prehratého súdneho sporu, ktorý vedie konkurzná správkyňa A.G.P., spol. s r.o. proti spoločnosti DÚHA, a.s. v rámci súdneho konania vedeného na Okresnom súde Bratislava II, v rámci ktorého sa domáha zaplataenia pohľadávky v celkovej výške 1.065.760 EUR s prisl. z titulu neuhradených častí zádržného a garančnej zábezpeky na základe samostatných faktúr, pričom spoločnosť DÚHA, a.s. túto pohľadávku

neuznáva z titulu, že táto pohľadávka buď zanikla na základe zápočtu alebo predstavuje fakturáciu spoločnosťou A.G.P., s.r.o. nevykonaných a fiktívne fakturovaných prác, či dodávok materiálov
b.) riziko prehratého sporu s STU Bratislava ohľadom zmluvných pokút uvedených v tabuľke vyššie ako STU I, STU II a STU III, ktoré by v prípade úspechu STU Bratislava v predmetných súdnych konaniach predstavovali riziko priamej škody spôsobenej spoločnosťou A.G.P., s.r.o. spoločnosti DÚHA, a.s. o ktorej spoločnosť DÚHA, a.s. dovtedy neúčtovala.

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

a.) so sporom ktorý vedie konkurzná správkyňa A.G.P., spol. s r.o. proti spoločnosti DÚHA, a.s. v rámci súdneho konania vedeného na Okresnom súde Bratislava II, v rámci ktorého sa domáha zaplataenia pohľadávky v celkovej výške 1.065.760 EUR s prísl. z titulu neuhradených častí zádržného a garančnej zábezpeky na základe samostatných faktúr, pričom spoločnosť DÚHA, a.s. túto pohľadávku neuznáva z titulu, že táto pohľadávka buď zanikla na základe zápočtu alebo predstavuje fakturáciu spoločnosťou A.G.P., s.r.o. nevykonaných a fiktívne fakturovaných prác

b.) so spormi vedenými zo strany STU Bratislava proti spoločnosti DÚHA, a.s. na Okresnom súde Bratislava II v celkovej výške 424.507 EUR s príslušenstvom, na základe ktorých sa STU Bratislava domáha zaplataenia zmluvných pokút za neskoré vypratene staveniska a neodstránenie vád diela zhotovovaného poddodávateľom – spoločnosťou A.G.P., s.r.o. v konkurze

c.) Záložné právo na zabezpečenie daňového nedoplatku, ktorý zriadil Daňový úrad Bratislava na nehnuteľnosť a pozemky nachádzajúce sa v katastri obce Nová Kelča. Hodnota zabezpečného daňového nedoplatku predstavuje sumu 331.027 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

V €	31.12.2022	31.12.2021
Prijaté garancie realizačné		
Prijaté garancie na záručnú dobu		
Prijaté garancie za zádržné		29 731

K 31.12.2022 neeviduje Spoločnosť žiadne prijaté bankové garancie.

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

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v EUR	
		2022	2021
01	Nakúpený materiál	0	0
02	Prijaté služby	518 809	1 725 281

03	Prijaté pôžičky	86 500	0
04	Predaný materiál	38 274	3 035
05	Poskytnuté služby	1 184 867	973 319
06	Poskytnuté pôžičky		0
07	Ostatné		16 423

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

LEGENDA:

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

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

Dňa 24.2.2022 začala invázia Ruska voči Ukrajine. Pretrvávajúci vojnový konflikt spôsobil nestabilitu na svetových trhoch a enormný nárast cien hlavne ropných produktov a železa. Momentálne nie je možné vyčíslit' dopad týchto udalostí na spoločnosť a jej ekonomickú činnosť.

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom	4 451 332	- 19 914	912 068	0	3 519 349
Základné imanie	332 271				332 271
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	664 729				664 729
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	690 370		285 640		404 730
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	66 454				66 454
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 031 348		626 428		3 404 920
Neuhradená strata minulých rokov	- 965 155			- 368 686	- 1 333 841
Výsledok hospodárenia BÚO	- 368 686	-19 914		368 686	- 19 914
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom	5 592 068	-368 686	772 050	0	4 451 332
Základné imanie	332 271				332 271
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	664 730				664 730
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	802 846		112 476		690 370
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	66 454				66 454
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 690 922		659 574		4 031 348
Neuhradená strata minulých rokov	- 840 407			- 124 748	- 965 155
Výsledok hospodárenia BÚO	- 124 748	-368 686		124 748	- 368 686
Vyplatené dividendy					

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2022

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v €	Skutočnosť v €
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	11 276	-405 693
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.1.1. až A.1.13.)	1 760 869	1 236 051
A.1.1.	Odpisy DHM, DNM (+)	715 632	1 120 224
A.1.2.	Zost. hodnota DHM, DFM - likvidovaný, darovaný, škoda		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.1.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - aktíva (+/-)	1 040 863	6 967
A.1.6.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - pasíva (+/-)	-34 726	-39 354
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	490 632	401 562
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-76 755	-1
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k 31.12. (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k 31.12. (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja DHM (+/-)	-374 779	-253 336
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti (+/-)		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A.2.1. až A.2.4.)	-2 163 647	-1 151 429
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 145 119	-4 635 366
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-1 005 206	2 798 615
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-13 419	685 322

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov práv. osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-391 600	-321 070
A.3.	Úroky prijaté (+)	76 755	1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-490 632	-401 562
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov zo zisku (mimo invest. činnosti)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (mimo invest. činnosti)		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A*+A.3+A.4+A.5+A.6)	-805 477	-722 631
A.7.	Výdavky/Príjmy - daň z príjmov účtovnej jednotky (+/-)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.10.	Ostatné špecifické položky ovplyvňujúce peňažné toky v prevádzkovej činnosti (+/-)		
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A**+A.7.+A.8.+A.9.+A.10)	-805 477	-722 631
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-123 331	- 85 539
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (-)		
B.4.	Výdavky na obstaranie DFM (-)		
B.5.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.6.	Príjmy z predaja DHM (+)	487 777	390 049
B.7.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (+)		
B.8.	Výdavky na dlhod. pôžičky pre ÚJ v konsolid. celku		
B.9.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od ÚJ v konsolid. celku		
B.10.	Výdavky na dlhod. pôžičky poskytnuté tretím osobám		
B.11.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od tretích osôb		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	116 094	
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	480 540	304 511
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	- 626 428	- 659 574
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy zo zmeny VH min. období		
C.1.5.	Výdavky na obstar. alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch. podielov(-)		

C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ(-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	- 626 428	- 659 574
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (Súčet C.2.1. až C.2.10.)	773 019	1 131 498
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	12 955 248	23 543 321
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-12 228 729	-22 451 675
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	86 525	187 197
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-40 025	-147 345
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplýv. z finančnej činnosti (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplýv. z fin. činnosti(-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky patriace do finančnej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku patriace do finančnej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi mimo derivátov určených na predaj, obchodovanie		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi mimo derivátov určených na predaj, obchodovanie		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti	- 4 936	
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	141 654	471 925
D***	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-183 283	53 804
E.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1. 1.)	207 346	153 541
F.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.)		
	pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.	24 063	207 346
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostriedkom na konci účtovného obdobia (k 31. 12.)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 063	207 346