



URANPRES, spol. s r.o.

Sídlo: Čapajevova 29, 080 01 Prešov

Zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 27807/P

Poznámky Úč POD 3-01

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).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť Uranpres, s r. o. bola založená dňa 24. mája 1993 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná dňa 17. augusta 1993 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka číslo 27807/P). K 10.05.2013 vstúpila spoločnosť do reštrukturalizačného konania, ktoré bolo ukončené 18.01.2014. Ostatné údaje ostali nezmenené.

Obchodné meno a sídlo:	URANPRES, spol. s r. o., Čapajevova 29, 080 01 Prešov
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	24.05.1993
Dátum vzniku:	17.08.1993
IČO:	31676855
Daňové identifikačné číslo:	2020503386
IČ DPH:	SK2020503386 PL9542819592

Hlavný predmet činnosti:

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, inžiniersko – geologický prieskum, cestná nákladná doprava atď.

Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	205	197
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	213	199
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	2	2

Spoločnosť má organizačnú zložku v Českej republike a v Poľskej republike.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

Spoločnosť má 100% -tný obchodný podiel v Uranpres Polska Spolka z o.o. v Poľsku.

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 za rok 2021 bola schválená 23.11.2022. Vykázaná strata vo výške 1 100 982 EUR za rok 2021 bola v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia prevedená na účet – Neuhradených strát minulých rokov.

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

Účtovná závierka za rok 2022 bola zostavená dňa 30.09.2023. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky významné udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2022.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Ing. Ján Jaško	39 800 €	8	8	8
DÚHA, a.s.	119 400 €	25	25	25
Ferotina Trading Limited	323 800 €	67	67	67
Spolu	483 000 €	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

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

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku za predpokladu nepretržitosti trvania spoločnosti.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

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

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

4. Prepočet cudzej meny

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

5. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

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

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

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

Odpisovanie

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

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 obrátovými 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 s postupmi účtovania, ktoré v § 30 Postupov účtovania upravujú metodiku účtovania zákazkovej výroby. Spoločnosť zisťovala stupeň dokončenia zákazky výnosmi zo zákazky stanovenými manažmentom spoločnosti. Výnosy zo zákazky k uzávierkovému dňu stanoví manažment spoločnosti na základe zistenia stavu vykonanej práce a skutočne fyzicky dokončeného diela.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

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. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách a z vysoko likvidných investícií s nevýznamným rizikom zmien v hodnote, ktoré majú pôvodnú splatnosť do troch mesiacov, alebo kratšiu, odo dňa obstarania. 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní 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%
- 1080 dní po splatnosti do výšky 50%

13. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa inventarizáciou 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. Spoločnosť v roku 2022 účtovala o tvorbe, resp. čerpaní týchto rezerv.

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku dovolenky pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie a zdravotné 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 (leasing) – 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 – Závazky 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. Daň sa počíta z účtovného výsledku hospodárenia, ktorý sa upraví o pripočítateľné a odpočítateľné položky a daňovú stratu.

. Výška sadzby splatnej dane pre rok 2022 je legislatívne upravená takto:

- **21 %**, ak výnosy právnickej osoby za zdaňovacie obdobie presiahli sumu 49 790 eur.
- **15 %** ak výnosy právnickej osoby za zdaňovacie obdobie nepresiahli sumu 49 790 eur.

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 previesť nevyužitú daňovú odpocťu a iné daňové nároky do budúcich období.

Vzhľadom na to, že sa jedná o budúce daňové povinnosti, resp. nároky pri ich výpočte je potrebné zohľadniť výšku sadzby dane platnej pre nasledovné obdobia.

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.

Spoločnosť v roku 2022 účtovala o opravách chýb minulých účtovných období a o významných chybách minulých účtovných období v rozsahu nižšie uvedenom:

Účet (prírastok + / úbytok -)	Zmena celkom
4291001	114 575,29 €
5482108	-42,73 €
5632101	-101 444,92 €
6482101	32 946,48 €
6632101	64 679,23 €
Celkový súčet	-45 552,92 €

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	Obsta- rávaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		9 111						9 111
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		9 111						9 111
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		7 851						7 851
Prírastky		1 260						1 260
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		9 111						9 111
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		1 260						1 260
Stav na konci ÚO		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		9111						9111
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		9 111						9 111
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		6 335						6335
Prírastky		1516						1516
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		7851						7851
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		2 776						2 776
Stav na konci ÚO		1260						1260

Spoločnosť netvorila opravné položky k nehmotnému majetku.

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok zaťažený záložným právom.

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu H
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
A	b	c	d	e	f	g	H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO	196 098	732 347	2 051 834	2 627	0		2 982 906
Prírastky			99 697		461 000		560 697
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO	196 098	732 347	2 151 531	2 627	461 000		3 543 603
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		634 436	1 890 557	2 627			2 527 620
Prírastky		17 964	59 108				77 072
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO		652 400	1 949 665	2 627			2 604 692
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	196 098	97 911	161 277				455 286
Stav na konci ÚO	196 098	79 947	201 866		461 000		938 911

Spoločnosť má dlhodobý hmotný majetok zaťažený záložným právom:

(a) v prospech Poštovej banky, a.s. zo zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 62/21/550088/001 zo dňa 28.4.2021, na základe vkladu č. V-1205/2021

- zabezpečená pohľadávka je úverová pohľadávka zo zmluvy o úvere č. 62/21/550088 zo dňa 28.4.2021 medzi Poštovou bankou a Ekofinom (úver do výšky 2 000 000 Eur)

(b) v prospech 365 banky, a.s. zo zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 038/19/550088/A/001 zo dňa 14.09.2021, na základe vkladu č. V-2933/2021

- zabezpečená pohľadávka je úverová pohľadávka zo zmluvy o úvere č. 038/19/550088 uzatvorenej dňa 31.07.2019 medzi 365 bankou a spoločnosťou DÚHA (úver do výšky 6 902 067,35 Eur)

(c) v prospech 365 banky, a.s. zo zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 038/19/550088/A/003 zo dňa 21.12.2021, na základe vkladu č. V-4207/2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO	196 098	732 347	2 034 524	2 627			2 965 596
Prírastky			17 310				17 310
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO	196 098	732 347	2 051 834	2 627			2 982 906
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		616 472	1 886 333	2 627			2 505 432
Prírastky		17 964	4 224				22 188
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO		634 436	1 890 557	2 627			2 527 620
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	196 098	115 875	148 191				460 164
Stav na konci ÚO	196 098	97 911	161 277				455 286

V samostatnom hnutel'nom majetku má spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky stroje, prístroje a zariadenia v obstarávacej hodnote 256 749 €, dopravné prostriedky v hodnote 510 266 €, samostatne hnutel'né veci 1 383 603 €, inventár 913 €.

Spoločnosť netvorila opravné položky k hmotnému majetku.

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy v poisťovni Generali Poisťovňa a.s., poisťovni Premium Insurance Company a MSIG Insurance Europe AG.

S poisťovňou Generali a.s. má spoločnosť uzavretú poisťnú zmluvu č. 9059801733 – Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla.

S poisťovňou Premium Insurance Company má spoločnosť uzavretú poisťnú zmluvu č. 1110006960 – Poistenie majetku.

S poisťovňou MSIG Insurance Europe AG má spoločnosť uzavretú poisťnú zmluvu č. 421L20540968 Poistenie zodpovednosti z užívania nehnuteľností a priamych následných škôd.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť má vo svojej evidencii dlhodobý finančný majetok, 100% obchodný podiel v zahraničnej s. r. o. v Poľskej republike.

4. Zásoby

Opravné položky (OP) podľa jednotlivých druhov zásob

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Záložné právo - zásoby

Spoločnosť nemala k 31.12.2022 žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Zákazková výroba

Výnosy zo zákazky boli k uzávierkovému dňu stanovené manažmentom spoločnosti na základe zistenia stavu vykonanej práce a skutočne fyzicky dokončeného diela. K jednotlivým zákazkám je doložená kalkulácia, na základe ktorej je stanovená výška nevyfakturovanej sumy k 31.12.2022, ku ktorej už boli náklady zahrnuté v účtovníctve. V prípade, ak je na zákazke kalkulovaná strata, bola táto strata vykázaná celá v nákladoch.

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 celkové výnosy v zákazkovej výrobe vo výške 33 662 942 €.

Prehľad rozpracovanosti zákazkovej výroby za rok 2022 je uvedený v tabuľke:

Počiatočný stav účtu 316	Zostatok k 31.12.2022
5 389 990 EUR	11 013 619 EUR

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				Stav OP k 31.12.2022
	Stav OP k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042 a 054)	1 439 529	48 865			1 488 395
Pohľadávky spolu	1 439 529	48 865			1 488 395

Spoločnosť má možnosť tvoriť opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti nad 360 dní vo výške 20 % ich menovitej hodnoty. Spoločnosť posúdila rizikovosť pohľadávky a pri tvorbe opravnej položky zohľadnila skutočnosti, ktoré môžu mať vplyv na inkaso pohľadávky. Spoločnosť vytvorila nižšie opravné položky voči odberateľom, u ktorých sa nezmenila bonita. Zároveň spoločnosť v predchádzajúcich účtovných obdobiach vytvorila opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty voči odberateľom, na ktorých bol vyhlásený konkurz, respektíve bolo začaté reštrukturalizačné konanie.

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní

Názov položky	K 31.12. 2022
Splatné pohľadávky	4 106 894
Nad 0 dní do 30 dní	685 526
Nad 30 dní do 90 dní	3 763 934
Nad 90 dní do 360 dní	11 348 631
Nad 360 dní	4 782 160
Krátkodobé obchodné pohľadávky spolu: (r.054)	24 687 144

V stave obchodných pohľadávok ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky eviduje Spoločnosť aj pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých nebola tvorená opravná položka, z dôvodu, že bonita klienta sa významne nezmenila.

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 – veková štruktúra k 31.12.2022

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky (z r.053)			
Pohľadávky z obchodného styku (r.054)	4 106 894	20 580 250	24 687 144
Pohľadávky voči spoločníkom (r.061)	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie (r.063)	109 739	0	109 739
Iné pohľadávky (r.065)	236 746	0	236 746
Čistá hodnota zákazky (r.58)	9 813 619	0	9 813 619
Spolu (r.053)	14 266 998	20 580 250	34 847 248

Záložné právo – pohľadávky

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia:

Zo ZMLUVY O ZRIADENÍ ZÁLOŽNÉHO PRÁVA K POHLADÁVKAM Č. 9/2018/1, uzatvorenej 12.03.2018 k pohľadávkam voči spoločnosti Dúha, a.s. a Salini Impregilo SpA.

Zo ZMLUVY O ZRIADENÍ ZÁLOŽNÉHO PRÁVA K POHLADÁVKAM Č. 61/2017/1, uzatvorenej 20.12.2017 k pohľadávkam voči spoločnosti Doprastav, a.s.

Zo ZMLUVY O ZRIADENÍ ZÁLOŽNÉHO PRÁVA K POHLADÁVKAM Č. 68/2014/5, uzatvorenej 16.12.2016 k pohľadávkam voči spoločnosti Doprastav, a.s.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v sledovanom období nedisponovala krátkodobým finančným majetkom.

7. Finančné účty**Peňažné prostriedky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny (z r.072)	10 955	1 322
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.073)	202 224	541 981
Spolu	213 179	543 303

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

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé (r. 075), z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	16 912	6 298
Poistenie	11 807	4 318
Ostatné	5 105	1 980
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 078)	0	0
Vysporiadanie zákaziek	0	0
Ostatné	0	0

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri je vo výške 483 000 €, čo predstavuje výšku vkladov jednotlivých spoločníkov.

Spoločníci	Výška vkladu v eur	Výška vkladu v %
Ing. Ján Jaško	39 800	8,24
Dúha, a. s.	119 400	24,72
Ferotina Trading Limited	323 800	67,04
Spolu	483 000	100,00

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 48 300 EUR, čo predstavuje 10% výšky základného imania.

Na účte 413 sa účtujú ostatné kapitálové fondy vo výške 33 149 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

je vo výške 1 962 048 EUR.

Výsledok hospodárenia za rok 2022 po zdanení

je zisk vo výške 113 842 EUR.

4. 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:	204 600	311 606	247 201	0	269 005
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	197 600	308 106	247 201	0	258 505
Rezerva na audit účtovnej závierky	7 000	3 500			10 500
Rezerva na nevyfakturované služby	-				-

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

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:	162 713	98 114	53 679	2 548	204 600
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	159 213	94 614	53 679	2 548	197 600
Rezerva na audit účtovnej závierky	3 500	3 500			7 000

Rezerva na nevyfakturované služby	-				-
-----------------------------------	---	--	--	--	---

5. 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)	2 106 349	2 611 232
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	33 992	33 992
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 072 357	2 577 240
Krátkodobé záväzky spolu (z r. 122)	31 256 602	26 367 140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		

V obchodných a ostatných záväzkoch nie sú zahrnuté úvery. Tieto sú uvedené ako samostatné položky ďalej.

6. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	90 355	79 027
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 080	18 964
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 080	18 964
Čerpanie na stravovanie zamestnancov	- 3 969	-4 396
Čerpanie ostatné	- 2 100	-3 240
Čerpanie sociálneho fondu spolu	- 6 069	-7 636
Konečný zostatok sociálneho fondu	104 366	90 355

7. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Privat Banka a.s.,

číslo zmluvy	účel	dátum podpisu	výška úveru v eurách	splatnosť	úrokové sadzby	aktuálna výška nesplatennej istiny k 31.12.2022
Zmluva o úvere č. 61/2017	Refinancovanie: - časti úveru 6/2014, - navyiac práce tunel Ovčiarsko	28.6.2019	4 600 000,00	28.6.2019	6,00%	3 300 000
Zmluva o úvere č. 68/2014	financovanie prevádzkových potrieb a kúpy materiálu, súvisiace s výstavbou tunela Ovčiarsko v zmysle ZoD zo dňa 13.2.2014 s Doprastavom	11.11.2014	10 400 000,00	31.12.2018	6,65%	0

12. Závazky z finančného leasingu

Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (r. 05)**

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa

Služby:

Krajina	Stavebná činnosť		Nájomné		Ostatné služby		Spolu	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Slovensko	1 502 068	1 662 042	110 629	39 797	349 258	1 128 007	1 961 955	2 829 846
Česko	3 000	0					3 000	0
Poľsko	15 388 806	32 000 900					15 388 806	32 000 900
Spolu	16 893 874	33 662 942	110 629	39 797	349 258	1 128 007	17 353 761	34 830 746

2. Zmena stavu zásob (r. 06)

Spoločnosť neviduje 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),	0	0
z toho:		
Aktivácia materiálu	0	0
Aktivácia DHM	0	0
Výnosy z predaja DHaNM (r. 08)	56 670	1 294 061
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, (r. 09) z toho:	520 081	9 473
Výnosy zo zmluvných a ostatných pokút	0	30
Výnosy vzťahujúce sa k poisťným udalostiam	0	4 411
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	520 081	5 032

b) Finančné výnosy (r. 29), z toho:	544 517	119 321
Kurzové zisky (r. 42), z toho:	477 681	58 860
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:	66 836	58 860
Výnosy z precenenia cenných papierov – emisné kvóty	0	60 461
Výnosové úroky (r. 39)	66 836	0
Ostatné (r. 44)	0	60 461

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Tržby z predaja služieb a zo zákazky	34 830 746	17 353 761
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	34 830 746	17 353 761

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	8 580 607	3 459 621
Spotreba energií, vody	807 213	200 644
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	4 804 919	1 707 095
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu	0	0
Spolu	14 192 739	5 367 360

2. Služby (r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby celkom	14 316 985	6 828 789
Subdodávky	7 656 045	1 518 958
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	3 348 974	2 535 336
Náklady na služby IT/IS	54	7 993
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov	6 543	9 143
Právne služby	37 957	43 202
Náklady na prepravu	113 983	119 925
Telekomunikačné služby	15 225	7 087
Ubytovanie	291 536	0
Cestovné	856 336	740 364
Náklady na vzdelávanie	7 355	2 394
Opravy a udržiavanie	771 998	559 773
Náklady na reprezentáciu	305	471
Účtovné, ekonomické a iné poradenstvo	188 242	360 234
Prekladateľské a sprostredkovateľské služby	763	7 438

Náklady voči audítorovi - audit riadnej individuálnej účtovnej zvierky účtovnej zvierky	3 500	3 500
Reklama	2 524	55
Poradenské služby	968 649	0
Ostatné	50 498	912 916
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r. 26), z toho:	586 985	259 950
Odpis pohľadávok	288	5 615
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	202 804	1 237
Poistenie majetku	23 001	11 955
Manká a škody	726	1 758
Ostatné	360 166	239 385
Finančné náklady (r. 45), z toho:	819 952	359 278
Kurzové straty, z toho:	562 417	104 052
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3 424	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky (r. 49)	249 491	247 689
Finančné náklady na bankové garancie a bank. poplatky	4 620	7 537

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Pre rok 2022 je platná sadzba dane vo výške 15 % alebo 21 %. Spoločnosť presunula do organizačnej zložky v Poľskej republike dlhodobý hmotný majetok. Táto transakcia podlieha inštitútu tzv. fiktívneho predaja majetku – EXIT TAX v súlade s § 17 písm. f) ods. 1 zákona o dani z príjmov. Predmetom zdanenia je rozdiel medzi daňovou zostatkovou hodnotou majetku a trhovou hodnotou majetku, ktorá bola testovaná ku dňu prevodu majetku. Takto vyčíslený osobitný základ dane podlieha dani vo výške 21 %.

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

1. Odložená daň z príjmov**Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane 21% platnou pre rok 2022**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	197 714	204 005
odpočítateľné		
zdaniteľné	197 714	204 005
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	41 520	42 841
Zmena odloženého daňového záväzku	41 520	42 841
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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:	130 876	27 484	21	-1 090 296	x	x
Teoretická daň	130 876	27 484	21	X	-228 962	21,00
Daňovo neuznané náklady	823 976	173 035	21	1 050 055	220 511	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-842 608	-176 948	21	-60 029	-12 606	21,00
Exit tax	33 981	7 136	21	50 515	10 608	21,00
Umorenie daňovej straty	-58 819	-12 352	21			
Spolu	87 406	18 355	21	-49 755	- 10 449	21,00

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť účtuje na podsúvahových účtoch a účtuje vo vnútropodnikovom členení o nákladoch a výnosoch organizačnej zložky v Poľsku.

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

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
	2021	2022
Výnosy - úvery a pôžičky	60 460	66 835
Výnosy - služby	338 087	141 493
Výnosy - licenčné poplatky	52 289	23 946
Náklady - úvery a pôžičky	0	0
Náklady - služby	253 115	276 842
Náklady - licenčné poplatky	2 403 918	3 117 614

Obstaranie majetku	24 061	128 508
Obstaranie zásob	78 052	1 774

Spriaznenými osobami sú právnické a fyzické osoby, ktorých transakcie sa rozdeľujú na podielové alebo prepojené.

Nákupy materiálu, výrobkov a služieb sa uskutočnili za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali významné udalosti v spoločnosti, ktoré by mali významný vplyv na výsledky hospodárenia spoločnosti po 31.12.2022.

Z dôvodu zvyšovania cien pohonných hmôt, elektrickej energie, prehlbujúcej sa krízy a inflácii nie je aktuálne možné odhadnúť prípadné dopady na výsledky hospodárenia v nasledujúcom účtovnom období.

Vedenie účtovnej jednotky v tejto súvislosti doposiaľ neidentifikovalo nutnosť prijať opatrenia na zmiernenie potencionálnych dopadov avšak bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej činnosť.

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	2 643 532	-4 294			2 639 239
Základné imanie	483 000				483 000
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	33 149				33 149
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 1 101				- 1 101
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	48 300				48 300
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 578 104	3 424			18 581 528
Neuhradená strata minulých rokov	-15 396 938	- 1 222 542			-16 619 479
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 100 982	1 214 824			113 842
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom	3 739 745	-1 096 213			2 643 532
Základné imanie	483 000				483 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	33 149				33 149
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		-1 101			- 1 101
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	48 300				48 300
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 572 234	5 870			18 578 104
Neuhradená strata minulých rokov	-15 283 149	-113 789			-15 396 938
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-113 789	-987 193			-1 100 982
Vyplatené dividendy					

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2022

PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

k 31.12.2022

Spoločnosť: URANPRES, s.r.o.

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v € Bežné účtovné obdobie	Skutočnosť v € Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	130 876	-1 090 810
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.1.1. až A.1.13.)	135 857	-452 648
A.1.1.	Odписы DHM, DNM (+)	86 892	89 130
A.1.2.	Zost. hodnota DHM - likvidovaný, darovaný, škoda (551,543,549)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A.1.6.1.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - aktíva (+/-)	-9 924	-1 576
A.1.6.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - pasíva (+/-)	-123 765	-715 881
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	249 491	247 689
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-66 836	-60 461
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 (+/-)	0	-11 548
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.)	724 602	3 824 483
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 076 779	-8 232 305
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	4 450 305	12 654 625
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	351 076	-597 837
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 právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	991 335	2 281 025
A.3.	Úroky prijaté (+)	66 836	60 461
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-249 491	-247 689
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)	808 681	2 093 797
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)	808 681	2 093 797
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)		1 516
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-569 257	-1 366 763
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (-)	0	1 100
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	0	1 294 061
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (+)	0	0
B.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ v rámci konsolidovaného celku (-)		
B.6.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ v rámci kons.celku (+)		
B.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ tretím osobám (-)		
B.6.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ tretím osobám (+)		
B.6.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku odpisov. nájomcom (+)		
B.6.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.6.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku nezačleňovaných do prevádzkovej činnosti(+)		
B.6.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie a nie sú súčasťou finančnej činnosti (-)		
B.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie a nie sú súčasťou finančnej činnosti (+)		
B.6.	Výdavky na daň z príjmov, ak je možné začleniť ju do investičnej činnosti (-)		
B.6.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.6.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.6.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.7.	Výdavky na dlhod. pôžičky pre ÚJ v konsolid. celku		

B.8.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od ÚJ v konsolid. celku		
B.9.	Výdavky na dlhod. pôžičky poskytnuté tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od tretích osôb	0	0
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-569 257	-70 086
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-118 135	5 870
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy zo zmeny VH min. období	-118 135	5 870
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 (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (Súčet C.2.1. až C.2.10.)	-433 057	-1 688 366
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 (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-433 057	-1 688 366
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej 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	-18 355	-10 608
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.)	-569 548	-1 693 105
D***	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-330 124	330 607
E.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1. 1.)	543 303	212 696
F.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.) pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.	213 179	543 303
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	213 179	543 303