



Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023

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

Čl. 1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť DÚHA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 26. apríla 1994 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná dňa 27. mája 1994 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka číslo 163/P). K 10.08.2023 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., Pribinova 4195/25, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum založenia:	26.4.1994
Dátum vzniku:	27.5.1994
IČO:	31690360
Daňové identifikačné číslo:	2021519666
IČ DPH:	SK2021519666
Hlavný predmet činnosti:	Uskutočňovanie stavieb a ich zmien Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov Činnosť vykonávaná banským spôsobom v rozsahu – podzemné práce vykonávané banským 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 2022 bola schválená 15.12.2023. Vykázaná strata vo výške 19 914 € za rok 2022 bola v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia zaúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strana minulých rokov.

Účtovná závierka za rok 2022 je uložená v Registri účtovných závierok.

Spoločnosť zostavila túto riadnu účtovnú závierku k 31.12.2023 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 2023 bola zostavená ku dňu 31.03.2024. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2023.

Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	89
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	72
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	5	5

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov

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

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovné zásady a metódy

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

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

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

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku za predpokladu nepretržitosti trvania spoločnosti.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

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

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

4. Prepočet cudzej meny

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

5. Dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok

Ocenenie pri obstaraní

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

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíatej 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 prenajíatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

Odpisovanie

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

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

Dlhodobý finančný majetok.

Ocenenie pri obstaraní

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

6. Zásoby

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

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

7. Zákazková výroba

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

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam viac ako:

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

13. Záväzky

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

14. Rezervy

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

Nevyčerpané dovolenky

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

Nevyfakturované služby

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

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

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

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

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

17. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Platné sadzby v roku 2023 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 odpočítat' 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 P týchto poznámok.

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

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

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

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

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

Spoločnosť netvorila opravné položky k nehmotnému majetku.

Záložné právo – dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok zaťažený záložným právom.

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory 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	103 563	4 953 644	7 879 608	1 162	68 577		13 006 554
Prírastky			204 515		11 176		215 691
Úbytky			316 585		14 551		331 136
Presuny							
Stav na konci ÚO	103 563	4 953 644	7 767 538	1 162	65 202		12 891 109
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		2 500 852	7 032 702				9 533 554
Prírastky		180 220	529 522				709 742
Úbytky			316 585				316 585
Presuny							
Stav na konci ÚO		2 681 072	7 245 639				9 926 711
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	103 563	2 452 792	846 906	1 162	68 577		3 473 000
Stav na konci ÚO	103 563	2 272 572	521 899	1 162	65 202		2 964 398

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	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	7 032 702				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

V samostatnom hnuťel'nom majetku má Spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky stroje, prístroje a zariadenia v obstarávacej hodnote 6 437 483,- €, dopravné prostriedky v hodnote 1 163 977,- €, drobný DHM v hodnote 81 929,- €, inventár v hodnote 84 150,- €.

Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, predstavovala 6 039 608,- €. Ide v prevažnej miere o stroje a zariadenia (5 325 145,- €) dopravné prostriedky (714 463,- €) 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	Poist'ovňa	Č. zmluvy	Dátum uzatvorenia
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	Generali poist'ovňa a.s.	9059803811	01.04.2021
Havarijné poistenie motorových vozidiel	Allianz – Slovenská poist'ovňa a.s.	7710052245	13.04.2021
Poistenie majetku a lomu strojov	UNIQA poist'ovňa, a.s.	9127003165	14.08.2018
Stavebno montážne poistenie	UNION poist'ovňa, a.s.	11-422621	19.08.2022 - 31.07.2023
Stavebno montážne poistenie	ČSOB poist'ovňa, a.s.	8006008051	27.09.2023 - 31.03.2024

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

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

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

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

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

Poistné krytie zmluvy č. 8006008051 kryje všetkých rizík okrem vylúčených vo všeobecných poistných podmienkach. Predmet poistenia: stavba Materská škola Kutuzovova 8, Bratislava

Záložné právo a obmedzené nakladanie – dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota podľa znaleckého posudku
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	
- Hala Haniska + Areál Haniska	6 769 000,-
- Administratívna budova	4 850 000,-
- 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 k 31.12.2023 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 k 31.12.2023 zriadené záložné právo v prospech SLSP, a.s. na zabezpečenie poskytnutého úverového rámca na financovanie zákazky – Výstavba Materskej školy Kutuzovova 8-R, Bratislava s celkovým úverovým rámcom vo výške 900.000 EUR a na vystavené bankové garancie za ponuku v maximálnej kumulatívnej výške tohto rámca 2.500.000,00 EUR (informácie o čerpaní viď v poznámkach nižšie) .

Na pozemky a nehnuteľnosť nachádzajúcu sa v katastri nová Kelča, bolo Daňovým úradom povolené platiť daň v splátkach, oproti čomu v zmysle interných štandardov Daňového úradu boli na tieto nehnuteľnosti zriadené príslušné záložné práva. Spoločnosť DÚHA, a.s. uvedené splátky dane platí riadne a načas.

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	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	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725

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

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 %	82 969	- 5	303 724
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
URANPRES, spol s.r.o.	24,72 %	24,72 %	2 639 239	113 842	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 %	82 969	82 969	-220 755
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
URANPRES, spol s.r.o.	483 000	28 001	24,72 %	2 639 239	652 420	624 419

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 – Materská škola Kutuzovova 8 - R v prospech SLSP, a.s.	84 098

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. Rozpočítaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočítaných výnosov a rozpočítaných 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	6 892 631
Výnosy zo zákazkovej výroby - prepočítané	9 023 593
Náklady na zákazkovú výrobu	8 810 481
Doúčtovanie nákladov z kalkulovanej straty	
Dopad z prepočtu zákazkovej výroby	2 130 962

Názov položky	Za bezprostredne predchádzajúce 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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042 a 054)	1 008 534	233 559	0	290 760	951 333
Pohľadávky spolu	1 008 534	233 559	0	290 760	951 333

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

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní

Názov položky	K 31.12. 2023	K 31.12. 2022
Krátkodobé obchodné pohľadávky z r. 054 v tom:		
Splatné pohľadávky	9 398 822	10 180 904
Nad 0 dní do 30 dní	168 777	245 368
Nad 30 dní do 60 dní	16 711	1 261 917
Nad 60 dní do 90 dní	15 650	68 332
Nad 90 dní do 360 dní	8 931 164	1 587 661
Nad 360 dní	4 027 003	6 432 614
Krátkodobé pohľadávky (r.054)	22 558 127	19 776 796

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. 2023

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)	9 398 822	13 159 305	22 558 127
Pohľadávky voči spoločníkom (r.061)			0

Daňové pohľadávky a dotácie (r.063)	238 829	0	238 829
Pohľadávky z derivát.operácií (r.064)	333 562		333 562
Iné pohľadávky (r. 065)	288 664	783 300	1 071 964
Čistá hodnota zákazky (r. 58)	19 047 902		19 047 902
Spolu (r. 053)	29 307 779	13 942 605	43 250 384

Záložné právo – pohľadávky

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie		
	Maximálna hodnota do ktorej sa predmet zabezpečenia zabezpečuje	Hodnota predmetu zabezpečenie k 31.12.2023 (pohľadávky DÚHA)	Výška pohľadávky banky k 31.12.2023 úverového vzťahu (bez nedok. výroby)
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia SPOLU	29 007 937	9 688 097	9 583 805
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech 365. bank:	26 507 937	9 577 120	9 471 366
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech SLSP:	2 500 000	110 977	112 439 (SLSP – špeciál. účet)

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, pričom výška potencionálneho záväzku voči Banke (tejto istiny) k 31.12.2023 predstavovala 9 577 120,- 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 pričom výška čerpaného úveru (istiny úveru – zabezpečeného záväzku voči Banke) k 31.12.2023 predstavuje 195 075,00 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	248 144	379 252
Sadzba dane z príjmov (v%)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	52 110	79 643
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	- 27 533	22 754
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	- 27 533	22 754
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)	6 561	207
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.073)	44 925	23 856
Spolu	51 486	24 063

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. 2023	24 063
31.12. 2023	51 486
<u>Prehľad peňažných tokov</u>	
1. 1. 2023	24 063
31.12. 2023	51 486

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:	35 227	37 081
Nájom	35 227	37 081
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	31 875	33 017
Nájom	1 854	1 854
Poistenie	21 825	30 437
Ostatné	8 196	726

Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 078)	0	0
Výnosy vzťahujúce sa k stavebným zákazkám	0	0
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 403 663 € sú zahrnuté oceňovacie rozdiely z precenenia cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim a podstatným vplyvom. Podrobný rozpis oceňovacích rozdielov je uvedený v časti E bode 3 v prehľade dlhodobého finančného majetku.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nerozdelený zisk minulých rokov (r. 2013 až r. 2017, r. 2019) vo výške 4 690 922 € a stratu r. 2018 a r. 2020 až r. 2022, spolu vo výške 1 353 755 €.

Napriek skutočnosti, že Spoločnosť nesúhlasí so závermi niekoľkých daňových kontrol, ktoré napadla v rámci prebiehajúcich súdnych konaní, do výsledku hospodárenia boli po zhodnotení významnosti zahrnuté v rokoch 2021 a 2023 daňové dopady z ukončených daňových kontrol; celková výška daňových dopadov znižujúca Vlastné imanie je 1 387 937 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2023 po zdanení

predstavuje zisk vo výške 87 850 €.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata za rok 2022	19 914
Vysporiadanie výsledku hospodárenia	Bežné účtovné obdobie
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	19 914

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:	104 771	124 193		17 805	102 642
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	93 064	97 922	74 539	17 805	98 642
Rezerva na audit účtovnej závierky	8 000	4 000	8 000		4 000

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:	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

3. Závázky (r. 101)

Obchodné a ostatné závázky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé závázky spolu (z r.102)	1 153 771	1 112 063
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 153 771	1 112 063
Krátkodobé závázky spolu (z r. 122)	33 458 476	34 527 906

Krátkodobé obchodné a ostatné záväzky – do / po lehote splatnosti k 31.12. 2023

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)	27 311 562	1 309 881	28 621 443
Čistá hodnota zákazky (r. 127)			
Záväzky voči spoločn. a združeniu (r.130)	3 842 560		3 842 560
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	90 120		90 120
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	216 544		216 544
Daňové záväzky a dotácie (r.133)	340 510		340 510
Iné Záväzky	274 989	72 310	347 299
Spolu (r. 122)	32 076 285	1 382 191	33 458 476

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	37 438	36 314
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 237	7 203
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 237	7 203
Čerpanie na stravovanie zamestnancov	6 509	6 079
Čerpanie ostatné	-	-
Čerpanie sociálneho fondu spolu	6 509	6 079
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 166	37 438

Sociálny fond bol tvorený z mzdových nákladov v zmysle platnej legislatívy vo výške 5 237,- EUR (2022: 7 203,- 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	-	875 000	1 375 000

Krátkodobé bankové úvery (z r. 139)					
Úver SLSP č.1150/CC/20 2.500.000,- EUR (krátkodobá časť)	EUR	12/2023		500 000	500 000
Úver Kontokorent SLSP Č.501/CC/22 (1.400.000,-EUR)	EUR	03/2023		112 439	187 121
Úver Strednodobý 365.bank Č.038/19/550088 (9.278.016,-EUR)	EUR	10/2023		8 764 781	9 278 016
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140)					
	EUR			0	86 500

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	0

K 31.12.2023 eviduje Spoločnosť bankové záruky v celkovej výške 330 000 EUR, v štruktúre podľa prehľadu nižšie:

	2023	2022	2021
Druh BZ	Výška BZ	Výška BZ	Výška BZ
BZ platobné	0	0	490 000 EUR
BZ za záručnú dobu	0	0	0
BZ za ponuku	330 000 EUR	100 000 EUR	1 139 000 EUR

6. Bankové úvery podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové úvery (r.139), z toho:	10 083 813	9 965 124
Časť dlhodobých úverov splatných do jedného roka	500 000	500 000
Dlhodobé bankové úvery (r.121), v tom splatné:	875 000	1 375 000
V druhom roku	500 000	500 000
V treťom až piatom roku	375 000	875 000
Po piatich rokoch		

7. Závazky z finančného leasingu

Spoločnosť neeviduje záväzky z finančného prenájmu.

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé/dlhodobé (r. 142 143)	0	862
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 144), z toho:	183 047	221 500
Eurofondy	183 047	221 500
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145), z toho:	42 449	42 274
Eurofondy	38 453	38 508

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	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Slovensko	6 634 713	9 023 593	1 091 901	309 678	507 425	530 638	8 234 039	9 863 909
Poľsko	0	0	6 600	1 019 214	29 434	16 659	36 034	1 035 873
Spolu	6 634 713	9 023 593	1 098 501	1 328 892	536 859	547 297	8 270 073	10 899 782

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	0
Aktivácia materiálu		
Aktivácia DHM	0	0

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, (r. 08 + 09) z toho:	117 329	3 054 050
Výnosy z predaja DHaNM	30 847	469 283
Tržby z predaja materiálu	2 780	18 494
Výnosy z postúpení	0	48 984
Výnosy vzťahujúce sa k poisťným udalostiam	25 534	5 512
Pomerné rozpustenie priznaných dotácií	38 508	39 354
Zmluvné pokuty a penále, úroky z omeškania	0	269
Ostatné pokuty a penále	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (z r. 08 + 09)	14 397	2 472 154

Finančné výnosy (r. 29), z toho:	15 963	76 783
Kurzové zisky (r. 42), z toho: Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	28
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:	15 963	76 755
Výnosy z predaja cenných papierov	0	0
Výnosové úroky (r. 39)	15 963	76 755
Ostatné (r. 44)	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10 899 782	8 270 073
Tržby za tovar		
Čistý obrat celkom	10 899 782	8 270 073

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	756 045	979 635
Spotreba energií	41 540	49 339
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	26 852	43 899
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu		
Spolu	824 437	1 072 873

2. Služby (r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby celkom	6 875 466	6 307 855
Subdodávky	2 314 721	2 316 280
Nájomné a služby súvisiace s nájomom	87 836	484 486
Náklady na služby IT/IS	22 104	17 288
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov	7 062	766
Právne služby	223 427	267 750
Náklady na prepravu	22 031	84 635
Telekomunikačné služby	5 536	5 690
Náklady na služby súvisiace s cestovným	8 220	42 162
Cestovné	94 815	113 023
Náklady na vzdelávanie	3 661	2 645
Opravy a udržiavanie	131 944	
Práce mechanizmami		9 288
Náklady na reprezentáciu	5 035	5 146
Účtovné, ekonomické a iné poradenstvo	784 112	1 137 430
Prekladateľské a sprostredkovateľské služby	114 022	59 503
Projektová činnosť	40 200	3 275
Inžinierska činnosť		
Bezpečnostnotechnické a pracovné zdravotné služby (ABT, TPO, PZS, BOZP, HBZS)		
Dočasné pridelenie zamestnancov		
Nájom pracovnej sily	596 364	85 541
Strážna služba		
Náklady voči audítorovi - audit riadnej individuálnej účtovnej závierky účtovnej závierky	4 000	4 000
Reklama		692
Marketingové služby		
Služby poskytnuté partnerom v Združení	2 310 494	1 072 436
Ostatné	99 882	595 819
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r. 26), z toho:	196 989	334 018
Odpis pohľadávok	0	10 470
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	94 819	28 645
Ostatné pokuty a penále	8 765	19 876
Trovy exekúcie, náhrada trov súdneho konania	18 980	21 539
Poistenie majetku	72 068	142 355
Manká a škody	0	0
Tvorba rezervy na straty zo ZV IAS37	0	0
Zmarené investície	0	0
Ostatné	2 357	111 133
Finančné náklady (r. 45), z toho:	857 985	802 661
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-21	6
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	858 006	802 655

Nákladové úroky (r. 049)	756 410	490 632
Finančné náklady na bankové garancie a bank. poplatky	101 596	312 023
Predané cenné papiere a podiely	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 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 2023

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	137 810	164 854
zdaniteľné	137 810	164 854
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	28 940	34 619
Zmena odloženého daňového záväzku	- 5 679	3 501
Zaúčtovaná ako náklad	- 5 679	3 501
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

2. Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospod. pred zdanením, z toho:	115 416			11 276		
Teoretická daň		24 237	21%		2 368	21%
Daňovo neuznané náklady / Pripoč.P/	206 123	43 286		405 883	85 235	
Položky nepodliehajúce dani /Odpoč.P/	267 134	56 098		366 053	76 871	
Spolu	54 404	11 425		51 106	10 732	
Umorenie straty	27 202	5 712		27 603	5 797	
Splatná daň z príjmov	27 202	5 712		23 503	4 936	
Odložená daň		21 853			26 254	
Celková daň z príjmov		27 565			31 190	

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

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

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

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

Dôvodom evidencie týchto podmienených pohľadávok na podsúvahovom účte je:

- a.) riziko prehratého súdneho sporu, ktorý vedie konkurzná správkyňa A.G.P., spol. s r.o. proti spoločnosti DÚHA, a.s. v rámci súdneho konania vedeného na Mestskom súde Bratislava III, v rámci ktorého sa domáha zaplata pohľadávky v celkovej výške 1.065.760 EUR s 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.

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

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

- a.) so sporom ktorý vedie konkurzná správkyňa A.G.P., spol. s r.o. proti spoločnosti DÚHA, a.s. v rámci súdneho konania vedeného na Okresnom súde Bratislava II, v rámci ktorého sa domáha zaplata pohľadávky v celkovej výške 1.065.760 EUR s 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
- b.) so spormi vedenými zo strany STU Bratislava proti spoločnosti DÚHA, a.s. na Okresnom súde Bratislava II v celkovej výške 424.507 EUR s príslušenstvom, na základe ktorých sa STU Bratislava domáha zaplata zmluvných pokút za neskoré vypratanie staveniska a neodstránenie väd diela zhotovovaného poddodávateľom – spoločnosťou A.G.P., s.r.o. v konkurze

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

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

V €	31.12.2023	31.12.2022
Prijaté garancie realizačné	0	0
Prijaté garancie na záručnú dobu	0	0
Prijaté garancie za zádržné	0	0

K 31.12.2023 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	
		2023	2022
01	Nakúpený materiál	0	0
02	Prijaté služby	662 143	518 809
03	Prijaté pôžičky	738	86 500
04	Predaný materiál	2 780	38 274
05	Poskytnuté služby	1 783 139	1 184 867
06	Poskytnuté pôžičky		
07	Ostatné	69 314	

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

Za účelom zníženia úverového zaťaženia Spoločnosti (účelový úver na financovanie výstavby prepojavacieho plynovodu Poľsko – Slovensko od 365.bank, a.s.), Spoločnosť zrealizovala predaj nehnuteľného majetku – Administratívnej budovy a príslušných pozemkov na Čapajevovej ulici v Prešove. K tejto nehnuteľnosti bolo zriadené záložné právo 365.bank, a.s., ktorá s uvedenou transakciou súhlasila. Súčasne s predajom tejto nehnuteľnosti Spoločnosti vzniklo právo spätnej kúpy tohto majetku za totožnú sumu a zachovaním užívacieho práva k tejto nehnuteľnosti.

Predaj bol zrealizovaný za sumu rovnajúcu sa znaleckej hodnote tejto nehnuteľnosti vo výške 4.850.000 EUR, pričom o rovnakú sumu pokleslo úverové zaťaženie Spoločnosti.

Spoločnosť po inkase pohľadávok, ktoré eviduje voči spoločnosti eustream, a.s. (Objednávateľovi diela – Výstavba prepojavacieho plynovodu Poľsko – Slovensko) vo výške viac ako 10 mil. EUR má za cieľ tento majetok nadobudnúť späť do svojho vlastníctva.

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom	3 519 349	87 850	103 002	0	3 504 197
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	404 730		1 067		403 663
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond	66 454				66 454
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 404 920		101 935		3 302 985
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 333 841			- 19 914	- 1 353 755
Výsledok hospodárenia BÚO	- 19 914	87 850		19 914	87 850
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	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 účastí					
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					

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2023

Označenie	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 (+/-)	115 416	11 276
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.1.1. až A.1.13.)	1 193 104	1 760 869
A.1.1.	Odpisy DHM, DNM (+)	478 676	715 632
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 (+/-)	2 996	1 040 863
A.1.6.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - pasíva (+/-)	-39 140	-34 726
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	756 410	490 632
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-15 963	-76 755
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 (+/-)	10 125	-374 779
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.)	15 008	-2 163 647
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 076 630	-1 145 119
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-1 029 852	-1 005 206
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-31 771	-13 419

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.)	1 323 528	-391 600
A.3.	Úroky prijaté (+)	15 963	76 755
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-756 410	-490 632
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)	583 080	-805 477
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)	583 080	-805 477
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-13 826	-123 331
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 (+)	33 627	487 777
B.7.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (+)		
B.8.	Výdavky na dlhod. pôžičky pre ÚJ v konsolid. celku		
B.9.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od ÚJ v konsolid. celku		
B.10.	Výdavky na dlhod. pôžičky poskytnuté tretím osobám		
B.11.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od tretích osôb		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	116 094
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	19 801	480 540
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-101 935	- 626 428
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 (-)	-101 935	- 626 428
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (Súčet C.2.1. až C.2.10.)	-467 811	773 019
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 (+)	10 444 111	12 955 248
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-10 825 422	-12 228 729
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	257	86 525
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-86 757	-40 025
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	-5 712	- 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.)	-575 458	141 654
D***	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	27 423	-183 283
E.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1. 1.)	24 063	207 346
F.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.)		
	pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.	51 486	24 063
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	51 486	24 063