

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

5	0	2	4	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	7	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:**

Spoločnosť Ferroviaľ Construction Slovakia s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená a do Obchodného registra bola zapísaná 30. marca 2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka č. 110257/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
- Výroba brúsnych výrobkov, asfaltu a výrobkov z asfaltu

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	24
Počet vedúcich zamestnancov	3	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo 27. marca 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 11. januára 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti 23. marca 2023 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

5	0	2	4	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	7	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Spoločnosti:

Jorge Sanz Bravo (od 20. októbra 2018)
 Andrés Serratos González-Gros (od 16. júla 2019)
 Daniel Morcillo Hurtado (od 20. decembra 2019 do 4. júla 2022)
 Jesus Luis Vicente Blanco (od 29. júna 2022)

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Ferroviaľ Construction Slovakia s.r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti FERROVIAL S.A., Calle Principe De Vergara 135, 28002 Madrid, Španielske kráľovstvo. Konsolidovanú účtovnú zvierku je možné získať v sídle materskej spoločnosti a na web stránke spoločnosti www.ferroviaľ.com.

Spoločnosť Ferroviaľ Construction Slovakia s.r.o., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 65-percentným podielom v spoločnosti D4R7 Construction s.r.o., so sídlom v Bratislave, Odborárska 21. Spoločnosť spĺňa podmienky výnimky pre zostavovanie konsolidovanej účtovnej zvierky podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. – par. 22 ods. 8 a 12.

D.E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka je zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a aktuálnou ekonomickou situáciou (napr. rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb) vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť.

Skutočnosti ohľadne dcérskej spoločnosti D4R7 Construction, spol. s r.o.:

- V roku končiacom sa 31. decembra 2022 spoločnosť D4R7 Construction, spol. s r.o. vykázala účtovnú stratu vo výške 8 207 tis. EUR. Schopnosť Spoločnosti pokračovať v nepretržitej činnosti v dohľadnej budúcnosti a jej schopnosť realizovať svoje aktíva a plniť záväzky v účtovnej zvierke závisí od pokračujúcej finančnej podpory od partnerov konzorcia.
- Projekt obchvatu D4R7 momentálne výrazne mešká z dôvodu neskorého doručenia právoplatných stavebných povolení zo strany zadávateľa. Toto oneskorenie môže ovplyvniť budúce dokončenie. Vedenie Spoločnosti podniklo všetky potrebné kroky na zníženie tohto rizika na prijateľnú úroveň.
- Z tohto dôvodu bol rozpočet navýšený o 10 mil. eur z dôvodu predpokladaných prevádzkových nákladov. Predchádzajúci rozpočet počítal s prítomnosťou zamestnancov do novembra 2022, ale po revízii a aktualizácii potrieb každého oddelenia a segmentu podľa rozšírenia súčasného programu sa náklady na prítomnosť zamestnancov do júna 2023 zvyšujú.
- V súčasnosti sú otvorené všetky úseky.

Zemník - Jánošíková:

- V apríli 2019 bola Spoločnosť obvinená z nezákonnej ťažby zo zemníka. Vyšetrovanie trestného činu stále pokračuje. Správy, ktoré si D4R7 vyžiadala od nezávislých expertov, však jasne uvádzajú, že nedochádza k žiadnym škodám na životnom prostredí
- Hoci správy jasne uvádzajú, že nedošlo k žiadnym škodám na životnom prostredí, prokurátor zatiaľ príkaz na zmrazenie sumy nezrušil. Krajská prokuratúra Bratislava však na základe nedávnych udalostí znížila zabezpečovanú sumu na 8 700 000 eur namiesto 12 500 000 eur.
- V prípade Jánošíkovej podľa nášho právneho experta očakávame, že obvinenie bude zrušené alebo súd rozhodne v náš prospech, keďže sa domnievame, že k spáchaniu trestného činu nedošlo. Z tohto dôvodu sme pre tento prípad

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

5	0	2	4	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	7	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nevytvorili žiadnu rezervu, nakoľko riziko nemožno klasifikovať ako „pravdepodobné“ (viac ako 50% šanca na stratu).

Nasyp Jarovce:

- Zadavateľ v máji 2019 vzniesol podozrenie z porušenia environmentálnej legislatívy a stavebného povolenia z dôvodu prítomnosti azbestu a použitia recyklovaného materiálu na násype úseku diaľnice D4 Jarovce.
- Nasyp bol podrobený mnohým nezávislým odborným analýzam a všetky zhromazene údaje a následné modelovanie ukazujú, že nie je problém s vhodnosťou materiálu alebo stabilitou alebo trvanlivosťou samotného nábrežia. Podobne ako v prípade geotechnického prieskumu, aj táto otázka bola predmetom znaleckého posudku právných, environmentálnych a odpadových odborníkov, ktorí jednoznačne preukázali, že napriek nepatrnym stopam azbestu nepoškodzuje životné prostredie ani ľudí. V roku 2021 bol tento prípad je uzavretý s max. správnou pokoutou 100-tisíc eur.

Mlynské Nivy:

- Dňa 26.06.2021 bolo voči spoločnosti vznesené obvinenie z možnej trestnej činnosti za použitie odpadu na povrchovú úpravu bez súhlasu Okresného úradu Bratislava, správného orgánu ohľadom odpadového hospodárstva.
- Uznesením Generálnej prokuratúry zo dňa 09.03.2022 bolo zrušené rozhodnutie Krajského riaditeľstva Policajného zboru o vznesení obvinenia voči pánom Bregelovi, Heerdтови a spoločnosti D4R7 Construction s.r.o. Tiež nariadil vo veci konať a rozhodnúť znova. Toto rozhodnutie o zrušení a obnovení postupu je založené na nasledujúcom:
 - nie sú naplnené všetky znaky skutkovej podstaty trestného činu - nedošlo k poškodeniu alebo ohrozeniu životného prostredia.
 - Je pravdou, že vyšetrovateľ upozornil, že v mieste zberu materiálu (Autobusová stanica Mlynské Nivy) sa nachádza stará environmentálna záťaž. Na vyvodenie záveru o poškodení alebo ohrození životného prostredia to však nestaci.
 - Vyetrovateľ úplne ignoroval výsledky protokolov o skúškach materiálu, ktoré predložili obvinení. Neposkytol žiadne dôkazy, ktoré by ich vyvrátili alebo spochybnili.
 - Očakávame uplne ukončenie trestného konania, nakoľko sa domnievame, e k spáchaniu trestného činu nedošlo.
- Meškanie výstavby, ako aj zrýchlené opatrenia ovplyvnili cenu projektu. Vedenie spoločnosti zmluvným mechanizmom iadalo, aby orgán verejnej moci tieto dodatočné výdavky kompenzoval arbitrazou, v ktorej už bolo rozhodnuté. Výsledky týchto arbitrazi (nárast tržieb sú konecne) a do budúcnosti neočakávame v tomto smere výraznejšie zmeny. Preto spoločnosť upravila svoj rozpočet tak, aby bol v súlade s týmito konečnými výsledkami. Pokles očakávaného výsledku arbitrazneho procesu (konečný výsledok 16 milionov EUR plus úrok a poskytnutá plná lehota) je spôsobený najmä neakceptovanymi nárokmi na „zisky a reizijne náklady ústredia“ a „indexovanie“ tribunálom. Hoci nám zmluva EPC umožňovala požadovať „Zisky a reizijne náklady centraly“ a „Indexovanie rozhodnutia tribunálu je pre strany záväzné.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a mali by finančný vplyv na účtovnú jednotku.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej suvvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzahaju na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatnuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a znizenia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka.

Moment zaúčtovania výnosov: Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnicke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, zavazky, uvery a pôžičky: Pohľadávky a zavazky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka. asť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobeho záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

5	0	2	4	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	7	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Použitie odhadov: Zostavenie účtovnej zävierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej zävierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

V roku 2022 nedošlo k významným zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

b. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Priemerná životnosť podľa plánu odpisov je 5 rokov pre majetku vykázaného na riadku finančných výkazov „Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

c. Finančný majetok

Finančný majetok (podieľy na základnom imaní obchodných spoločností) sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

d. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method). Ak je možné spoľahlivo odhadnúť náklady zákazky na zhotovenie, výnosy sa zaúčtujú na základe percenta, ktoré kumulatívne vynaložené náklady ku koncu mesiaca predstavujú k celkovým očakávaným nákladom zákazky podľa metódy percenta dokončenia. Toto zohľadňuje očakávanú maržu pre celý projekt podľa posledného aktualizovaného rozpočtu.

f. Pohľadávky

Poznámky č POD 3 - 01

IČO

5	0	2	4	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	7	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie hodnoty pochybných a nevyhozitelnych pohľadávkach sa vyjadruje opravnou položkou.

g. Peňažné prostriedky a ceny

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

h. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i. Rezervy

Rezervy sú zavzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známých rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spolonosť vzhľadom na vekovú štruktúru a fluktuáciu zamestnancov považuje rezervu na odchodné za nevýznamnú a preto o nej neutovala.

j. Zavzky

Zavzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zavzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstaravacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa zavzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k. Dan z príjmov splatná

Podla zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorich predpisov, sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o pripocitatelne položky zvyšujúce základ dane a o odpocitatelne položky zniujuce základ dane.

l. Odložené dane

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

- doasne rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou zakladnou,
- moznosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie moznosť odpocitať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- moznosť previesť nevyužité daňové odpocty a iné daňové nároky do budúcich období.

Sadzba na výpočet odloženej dane je 21 %, platná pre budúce obdobia.

m. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n. Prenájom (lízing)

Majetok prenanjaty na základe operatívneho prenanjmu vykaduje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

5	0	2	4	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	7	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

o. Cudzia mena

Majetok a zäväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a zäväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zävierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zävierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zävierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

p. Výnosy

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

q. Opravy chýb minulých období

Spoločnosť v roku 2022 vykonala následné opravy chýb minulých účtovných období:

- navýšenie straty minulých období (tj. účtu 429) o hodnotu 85 tis. EUR, z dôvodu účtovných nesprávností s vykázaniami pohľadávkami z dane z pridanej hodnoty (tj. účet 343)
- poníženie straty minulých období (tj. účtu 429) o hodnotu 190 tis. EUR, z dôvodu účtovných nesprávností s vykázaniami ostatnými výnosmi (tj. účet 648)
- poníženie straty minulých období (tj. účtu 429) o hodnotu 42 tis. EUR, z dôvodu účtovných nesprávností ostatných priamych daní (tj. účet 342)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich 2 tabuľkách tejto časti:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			39,660						39,660
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			39,660						39,660
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			39,660						39,660
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			39,660						39,660
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			266,183						266,183
Prírastky									
Úbytky			-226,523						-226,523
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			39,660						39,660
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			163,779						163,779
Prírastky			52,694						52,694
Úbytky			-176,813						-176,813
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			39,660						39,660
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			102,404						102,404
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Poznámky č POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

2. Dlhodob finann majetok

Prehľad o pohybe dlhodob finann majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľn bezprostredne predchádzajúce čtovn obdobie je uveden v nasledujcch 2 tabuľkách tejto časti:

Dlhodob finann majetok	Bežné čtovn obdobie			
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Picky prepojenm účtovným jednotkám	Ostatn picky	Spolu
Prvotn ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	26,718,250			26,718,250
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	26,718,250			26,718,250
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia				
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia				
Oprvn poloky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	26,718,250			26,718,250
Prírastky				
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	26,718,250			26,718,250
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0			0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	9,792,250			9,792,250
Prírastky	16,926,000			16,926,000
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	26,718,250			26,718,250
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia				
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia				
Oprávné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	9,792,250			9,792,250
Prírastky	16,926,000			16,926,000
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	26,718,250			26,718,250
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0			0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

5	0	2	4	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	7	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Spoločnosť v roku 2022, ani v roku 2021 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na žiadne zásoby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

4. Zákazková výroba

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	10,674,427	69,711,634
Náklady na zákazkovú výrobu	0	8,542,508	67,467,397
Hrubý zisk + / strata -konsolidovaného celku	0	2,131,919	2,244,237
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia	
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	69,711,397	
Suma prijatých preddavkov	0	0	
Suma zadržanej platby	0	0	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam, pretože neeviduje pochybné, stratové alebo nevymožiteľné pohľadávky.

Údaje o záložných právach k pohľadávkam sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka			
Iné pohľadávky			

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	185,724		185,724
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2,898,036		2,898,036
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	385,086		385,086
Iné pohľadávky	4,101		4,101
Krátkodobé pohľadávky spolu	3,472,947		3,472,947

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15,867		15,867
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	536,136	3,557,237	4,093,373
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	18,577,764		18,577,764
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	332,065		332,065
Iné pohľadávky	28,455		28,455
Krátkodobé pohľadávky spolu	19,490,287	3,557,236	23,047,524

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

6. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	xxx	52,594
Odpočítateľné	xxx	52,594
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	xxx	94 995
Odpočítateľné	xxx	18,821
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 zníženie nákladov		
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	1,240
Bežné bankové účty	5,403,621	3,159,394
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Krátkodobý finančný majetok		
Spolu	5,403,621	3,160,634

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	0	0
- dlhodobé	0	0
- krátkodobé	0	
Príjmy budúcich období, z toho:	151,498	0
- dlhodobé	0	0
- krátkodobé	151,498	0
Spolu	151,498	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

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

Základné imanie vo výške 36,920,000 EUR bolo celé upísané a splatené formou bankových vkladov dvomi spoločníkmi – Ferrovia Construction Holdings Limited a Ferrovia Construction International SE.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	15,278,811
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrady straty minulých období	
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	15,278,811
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	15,278,811

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie/Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	220,956	0		220,956	0
Záruky	220,956			220,956	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	34,428	xxx	xxx		105,207
Nevyčerpané dovolenky (zákonná)	34,428	7,986	34,428		7,986
Rezervy (ostatné)				97,221	97,221
Záruky					

Predpokladaná doba použitia *krátkodobých rezerv* tvorených k 31. decembru 2022 je v nasledujúcom účtovnom období 2023.

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie/Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	178,790	42,166			220,956
Záruky	178,790	42,166			220,956
Krátkodobé rezervy, z toho:	705,719	34,428	-705,719		34,428
Nevyčerpané dovolenky (zákonná)	158,732	34,428	-158,732		34,428
Rezervy (ostatné)	546,987		-546,987		0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

3. Zúväzky

Štruktúra zúväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Núvov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé zúväzky spolu	0	60,510
Zúväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Zúväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	60,510
Krátkodobé zúväzky spolu	72,291	25,783,051
Zúväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	72,291	25,783,051
Zúväzky po lehote splatnosti		

4. Sociálny fond

Tvorb a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Núvov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatocný stav sociálneho fondu	60,510	50,096
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3,351	40,012
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3,351	40,012
Čerpanie sociálneho fondu	63,861	29,598
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	60,510

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za predaj výrobkov		Tržby za predaj tovarov		Tržby za poskytovanie služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c	d	e	f
Slovenská republika						10,674,427
Ostatné štáty EU						
Ostatné						
Spolu					0	10,674,427

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2,152,664	7,118,716
Personálny lízing a poplatky v skupine	1,647,125	4,625,853
Manažérske poplatky a ostatné	505,539	2,492,863
Finančné výnosy, z toho:	245,666	688,482
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zävierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	245,666	688,482
Výnosové úroky		
Ostatné finančné výnosy	245,666	688,482

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		10,674,427
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2,152,664	
Čistý obrat celkom	2,152,664	10,674,427

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

I. INFORMÁCIE O NÄKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodärsku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodärsku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1,765,866	8,348,245
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11,000</i>	<i>17,500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej zävierky	11,000	17,500
iné uisťovacie audítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1,754,866	8,330,745
prenájom ubytovacích zariadení	8,044	53,190
poplatky platené skupine	1,401,254	2,308,574
právne služby	9,288	44,868
dopravné náklady	0	1,201,617
stavebné a ostatné	336,180	4,770,367
Ostatné významné položky ostatných nákladov z hospodärskej činnosti, z toho:	39,835	15,009
Iné	39,835	15,009
Finančné náklady, z toho:	253,479	17,423,594
Opravná položka – D4R7 Construction	0	16,926,000
Nákladové úroky	40,072	87,232
Kurové straty	0	97
Ostatné náklady na finančnú činnosť (spriaznené osoby)	213,407	410,266
Osobné náklady, z toho:	1,229,977	4,402,091
Mzdové náklady	1,073,755	3,439,405
Sociálne a zdravotné poistenie	141,146	789,058
Ostatné mzdové náklady	15,076	173,628

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-905,654	x	X	-15,174,900	x	X
teoretická daň	x	xxx	21%	x	-3,186,729	21%
Daňovo neuznané náklady	xxx	xxx	xx%	17,452,739	3,665,075	24%
Výnosy nepodliehajúce dani	xxx	xxx	xx%	-1,783,025	-374,435	2%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	xxx	xxx	xx%	494,814	103,911	11%
Splatná daň z príjmov		0			103,911	
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov						

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

5	0	2	4	5	4	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	2	7	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá náplň.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá náplň.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

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

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné/nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	c	d
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2,898,036	18,577,764
Ostatné účtovné jednotky		
Pohľadávky z obchodného styku	185,724	3,815,599
Spolu aktíva	3,083,760	22,393,363
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		25,501,238
Záväzky z obchodného styku		
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Záväzky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku		0
Nevyfakturované služby		
Spolu pasíva		25,501,238

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

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky č POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	bytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	27,420,000	9,500,000			36,920,000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné zio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	15,869				15,869
Oceňovacie rozdiely z precenená majetku a zvzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových castn					
Oceňovacie rozdiely z precenená pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	301,500				301,500
Neuhradená strata minulých rokov	-12,349,345	148,007		-15,278,811	-27,480,149
Výsledok hospodarena bežného účtovného obdobia	-15,278,811	-905,654		15,278,811	-905,654
Ostatné položky vlastného imania					
čet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
Spolu	109,213	8,742,353		0	8,851,566

O vysporiadaní účtovnej straty za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2023.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3,240,000			24,180,000	27,420,000
Zmena základného imania	24,180,000			-24,180,000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-16,926,000		16,926,000		0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	15,869				15,869
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	301,500				301,500
Neuhradená strata minulých rokov	-1,988,727			-10,360,619	-12,349,345
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10,360,619	-15,278,811		10,360,619	-15,278,811
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
Spolu	-1,537,977	-15,278,811	16,926,000	0	109,213

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

Q. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2022

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov použitím nepriamej metódy		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		(EUR)	(EUR)
Z/S	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO	-905 654	-15 174 900
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	-87 155	16 418 292
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku		52 694
	Opravná položka k finančnému majetku		16 926 000
A.1.3.	Odpis pohľadávok		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-123 735	-629 125
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-151 498	1 781
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	40 072	87 232
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		-20 290
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	148 007	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-6 091 728	-2 476 713
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	19 706 982	-14 689 591
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-25 797 712	12 212 878
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-998	
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-40 072	-87 232
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností	-132 405	-489 941
A.8.	Príjmy z vráteného preplatku k dani z príjmu za predchádzajúce obdobie		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-7 257 013	-1 810 492
B.3.	Výdavky na obstaranie finančného majetku		-16 926 000
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		70 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-16 856 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 5 0 2 4 5 4 4 9

DIČ 2 1 2 0 2 7 0 0 3 1

C.1.1.	Prijmy z upísaných obchodných podielov	9 500 000	16 926 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 500 000	16 926 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	2 242 987	-1 740 492
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 160 634	4 901 126
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	5 403 621	3 160 634
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely	5 403 621	3 160 634

DRAFT