

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI
D4R7 Construction s.r.o.
za rok končiaci 31. decembra 2023**

OBSAH

01 ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

02 FINANČNÉ UKAZOVATELE A ICH VÝVOJ

03 VÝHLĀD NA ROK 2024

04 ĽUDSKÉ ZDROJE

05 VPLYV SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

06 HLAVNÉ ÚDAJE Z ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

01 ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI D4R7 Construction s.r.o.

Štatutárne orgány

Štruktúra ani štatutárne orgány D4R7 Construction s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) sa v porovnaní s predchádzajúcim obdobím zásadne nezmenili. Nižšie uvádzame štruktúru Spoločnosti:

Spoločník			
k 31. decembru 2023	Hodnota celkom (€)	Splatený vklad (€)	Počet obchodných podielov na základnom kapitáli (€)
Ferrovial Construction Slovakia s.r.o.	26 718 250	26 718 250	65 %
Porr Bau GmbH	14 386 750	14 386 750	35 %

Konatelia Spoločnosti:

- ✓ Gonzalo Fernandez Leon - dátum menovania do funkcie: 2. jún 2020 do 25. februára 2025
- ✓ Michael Heerd - vo funkcii od 28. júla 2017 do 25. marca 2022
- ✓ Daniel Morcillo Hurtado - vo funkcii od 30. marca 2016 do 22. júla 2022
- ✓ Jesus Luis Vicente Blanco - vo funkcii od 23. júla 2022 do 25. februára 2025
- ✓ Martin Korec - dátum menovania do funkcie: 22. jún 2023 (Obchodný register 25. február 2025)
- ✓ Rogelio Jose Sabate Garcia – dátum menovania do funkcie: 15. september 2023 (Obchodný register 25. február 2025)
- ✓ Jan Munzar – dátum menovania do funkcie: 15. september 2023 (Obchodný register 25. február 2025)

Údaje o spoločnostiach a ich predmete podnikania

Spoločnosť bola založená 3. marca 2016 a zapísaná do Obchodného registra dňa 30. marca 2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava III, Oddiel: s.r.o., Vložka č. 110266 / B).

Spoločnosť bola založená za jediným účelom - realizovať činnosti spojené s projektovaním a výstavbou PPP Projektu Diaľnica D4, úseky Jarovce-Rača a Rýchlostná cesta R7, úseky Prievoz - Holice. Spoločnosť nerealizuje ani nebude realizovať iné činnosti, nezúčastňuje sa verejného obstarávania iných projektov a/ani sa nepodieľa na zmluvných vzťahoch, ktoré nesúvisia s D4R7. Po dokončení projektu D4R7, vypršaní záručnej doby a iných súvisiacich práv a povinností Spoločnosť ukončí činnosť likvidáciou.

D4R7 Construction s.r.o. je súčasťou konsolidovaných účtovných závierok materskej spoločnosti FERROVIAL S.A., Calle Principe De Vergara 135, 28002 Madrid, Španielske kráľovstvo. Konsolidované účtovné závierky je možné konzultovať v sídle materskej spoločnosti a na internetovej stránke materskej spoločnosti www.ferrovial.com.

Spoločnosť nedisponuje vlastným technickým oddelením zameraným na výskum a vývoj. Preto Spoločnosť nevedie účtovné záznamy na nákladoch na predmetné činnosti.

D4R7 Construction s.r.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nenadobudla vlastné podiely, vlastné dočasné oprávnenia, vlastné obchodné podiely ani podiely, dočasné oprávnenia či obchodné podiely materskej spoločnosti.

Riziká a hmotná núdza

Za rok 2023 Spoločnosť vykázala čistý zisk 594 tisíc EUR vrátane odhadovaných výnosov z výsledku arbitráže uvedenej v poznámkach, bod VI.1.1. (Spoločnosť v aktívach priznáva odhadované výnosy z výsledku arbitráže vo výške 7 107 000 EUR, bez ktorých by vlastné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 malo negatívnu hodnotu - 1 351 000). Spoločnosť bola založená za účelom výstavby obvodu D4R7 a projekt je k 31. decembru 2023

dokončený na 99 %. Preto sa v Spoločnosti neočakávajú žiadne zisky v budúcnosti. Spoločnosť navyše nedisponuje finančnými prostriedkami v hodnote 8 782 000 eur na bankovom účte Spoločnosti (celkový zostatok na bankových účtoch k 31. decembru 2023: 12 629 000 EUR). Uvedené skutočnosti predstavujú pretrvávajúci zdroj obáv a hmotnú núdzu pre prevádzkovú činnosť Spoločnosti. Spoločnosť preto závisí od finančnej podpory členov konzorcia, od dohôd uzatvorených s prepojenými účtovnými jednotkami ohľadom splatenia pohľadávok (pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám majú k 31. decembru 2023 hodnotu 10,142 tisíc EUR) a od úspešnosti získania financovania z kompenzačných udalostí. V súvislosti s vyššie uvedeným Spoločnosť vo finančnej závierke priznáva aktíva (ktoré nie sú zadržanými financiami uvedenými vyššie) v hodnote, v ktorú očakáva naplniť, a pohľadávky v hodnote ich očakávaného finančného vysporiadania.

Spoločnosť navyše ovplyvňujú prebiehajúce súdne konania a žaloby:

Zemník Jánošíková:

- Spoločnosť bola obvinená z ťažby v priestoroch zemníka v apríli 2019. D4R7 si vyžiadala posudky nezávislých odborníkov, ktoré jasne preukázali, že nevznikla škoda na životnom prostredí.
- Napriek jednoznačnému záveru posudkov, že nevznikla žiadna škoda na životnom prostredí, prokuratúra nezrušila súdny príkaz, ktorým zmrazila aktívna na bankovom účte Spoločnosti. Krajská prokuratúra Bratislava však znížila zadržanú sumu na 8 700 000 eur namiesto pôvodných 12 500 000 eur.
- Prokuratúra rozhodla o prejednávaní prípadu na súdoch. Sudca prípad vrátil prokuratúre so žiadosťou o odstránenie formálnych pochybení. Prokuratúra podala odpor voči rozhodnutiu, ktorým súd obžalobu zamietol. Záležitosť ostáva otvorená.
- Náš právny zástupca dospel k záveru, na základe ktorého očakávame, že súd rozhodne v náš prospech, pretože veríme, že nebol spáchaný trestný čin. Z uvedeného dôvodu nebola na tento prípad vyčlenená finančná rezerva. Právni zástupcovia spoločnosti zastávajú názor, že riziko spadá do triedy „vzdialených“ rizík. Interné právne oddelenie ho však preklasifikovalo na „možné“ kvôli obžalobe, ktorá je predmetom súdneho konania.
- Z uvedeného dôvodu sme na prípad nevyčlenili rezervu, pretože riziko nie je klasifikovateľné ako „pravdepodobné“ (t. j. s viac ako 50 % možnosťou prehry sporu).

Násyp v Jarovciach:

- Spoločnosť bola v januári 2023 obvinená z nezákonného nakladania s odpadom. Spoločnosť podala voči uzneseniu o obvinení odpor. Po sprístupnení spisu bol odpor doplnený. Prokuratúra stanovila právnu kvalifikáciu činu podľa odhadovanej hmotnoprávnej škody - 3,6 milióna €. Podaný odpor voči uzneseniu o obvinení bol zamietnutý. Vo veci už vypovedali svedkovia.
- Do spisu bolo nahliadnuté 25. októbra 2023. Podali sme žiadosť o zastavenie trestného konania. V najbližších mesiacoch sa tento prípad pravdepodobne dostane pred súd. Prokuratúra rozhodla o prejednávaní prípadu na súdoch. Vo veci sa mali konať dve pojednávania, ale obe boli zrušené. Zatiaľ nebol stanovený nový termín súdneho pojednávania. Je možné, že prípad násypu v Jarovciach bude spojený s prípadom zemníka Jánošíková (vyššie).
- Z uvedeného dôvodu sme na prípad nevyčlenili rezervu, pretože riziko nie je klasifikovateľné ako „pravdepodobné“ (t. j. s viac ako 50 % možnosťou prehry sporu).

Jazierko Pivnička:

- Spoločnosť bolo obvinená z trestného činu Ohrozenie a poškodovanie životného prostredia súběžne s porušením ochrany vôd a ovzdušia Trestného zákona po prevrataní chráničky výtlačnej kanalizácie a prečerpaní v nej obsiahnutých odpadov do okolitého prostredia alebo vodného útvaru Pivnička v auguste 2022.
- Škody boli v uznesení o obvinení vyčíslené na približne 340 000 €. Spoločnosť voči uzneseniu podala odpor a vypovedali svedkovia. Prokuratúra nami podaný odpor zamietla. Od polície sme obdržali odpovede na doplňujúce otázky zaslané znalcovi prokuratúry. Boli predložené nové znalecké posudky a žiadosť o zastavenie trestného konania. Záležitosť ostáva otvorená.

- Po zohľadnení našich technických správ a odpovedí znalca prokuratúry máme za to, že prípad je neklasifikovateľný ako „pravdepodobné“ riziko. Odhadovaný výsledok klasifikujeme ako „vzdialené“ riziko.
- Prokuratúra čiastočne zamietla sťažnosti podané proti návrhu polície ustanoviť nových znalcov. Obdržali sme najnovší odborný posudok 03/2025 od znalca ustanoveného políciou, ktorý údajnú škodu vzniknutú na životnom prostredí znížil na 110 234,61 EUR. V dôsledku uvedeného bola znížená právna kvalifikácia údajného trestného činu. Právni zástupcovia nahliadli do spisu 26. júna 2025. Prokurátor požiadal o doplnenie dokumentov, ktoré budú slúžiť ako listinné dôkazy v prípade.

Zemník Blatná:

- Spoločnosť bola v júni 2019 obvinená z nezákonnej ťažby v priestoroch zemníka. Škoda vyčíslená v uznesení o obvinení sa odhaduje na približne 6,5 milióna €. Krajská prokuratúra v Trnave zamietla nami podaný odpor proti uzneseniu. Vo veci už vypovedali svedkovia. Spoločnosť ku konaniu predloží znalecké posudky.
- Prokuratorka ukončila predsúdne konanie a podala na súd obžalobu, aby vo veci rozhodol. Vo veci bolo podané vyjadrenie k obžalobe a návrh na vykonanie ďalšieho dokazovania nad rámec dôkazov navrhnutých Prokuratúrou v obžalobe. Prvé súdne pojednávanie bolo ustanovené na 24. októbra 2025.
- Obžaloba, ktorá je predmetom súdneho konania, je klasifikovaná ako „možná“.

Bauservice-Fuhs Gesellschaft m.b.H. vs D4R7 Construction s.r.o.:

- Obchodný súdny spor vyvolaný žalobcom Bauservice (podzhotoviteľ), ktorý požaduje náhradu dodatočných nákladov, ktoré mu údajne vznikli, keď Spoločnosť neprevzala tovar v súlade so zmluvou o dodaní výstuže.
- Po niekoľkých po sebe idúcich súdnych konaniach sa súd stotožnil s názorom žalobcu zvýšiť nárokovanú sumu na 4,3 milióna €. V záležitosti budú vypovedať svedkovia.
- Miestny právny zástupca nás v tejto veci informoval, že považuje pozíciu spoločnosti za silnú a riziko nie je klasifikovateľné ako „pravdepodobné“. Preto je možný výsledok sporu označený ako „možný“.
- Po ústnom pojednávaní v marci 2025 súd nakoniec pojednávanie odročil na 11. júna 2025. Na pojednávaní o spore nebolo rozhodnuté a bolo odročené na 5. november 2025. Súd však uviedol, že na najbližšom súdnom pojednávaní si chce vypočuť záverečnú reč a rozhodnúť vo veci.
- Z uvedeného dôvodu sme na prípad nevyčlenili rezervu, pretože riziko nie je klasifikovateľné ako „pravdepodobné“ (t. j. s viac ako 50 % možnosťou prehry sporu).

Zásadné udalosti po konci roka 2023, ktoré podliehajú zverejneniu vo výročnej správe

Problém s kvalitou súvisiaci s protihlukovými zábranami postavenými spoločnosťou bol identifikovaný koncom roka 2023. Počas roka 2025 spoločnosť podnikla kroky na určenie rozsahu poškodenia, analyzovala možné opatrenia na jeho odstránenie a vyhodnotila finančný dopad na spoločnosť, vrátane uplatnenia poisťnej náhrady s cieľom zmierniť negatívne dôsledky. Z dôvodu veľmi obmedzených informácií o poškodení a jeho rozsahu k 31. decembru 2023 spoločnosť nezaúčtovala žiadnu rezervu na potenciálnu zodpovednosť k tomuto dátumu a v týchto účtovných závierkach považuje túto záležitosť za podmienený záväzok.

Dňa 29. septembra 2025 spoločnosť obdržala uznesenie o vznesení obvinenia v trestnom konaní v súvislosti s údajným trestným činom neoprávneného nakladania s odpadom. Spoločnosť bola obvinená ako právnická osoba spolu so štyrmi ďalšími právnickými osobami. Trestné konanie je v prípravnom štádiu, preto nie je možné k dátumu vydania týchto účtovných závierok posúdiť jeho dopad.

Po ukončení účtovného obdobia za rok 2023 (t. j. po 31. decembri 2023) Spoločnosť nezaznamenala žiadne iné udalosti okrem vyššie spomenutých, ktoré by si vyžadovali uvedenie vo Výročnej správe.

02 FINANČNÉ UKAZOVATELE A ICH VÝVOJ

Hlavný hospodársky vývoj

D4R7 Construction s.r.o. vykázala zisk 594 tisíc EUR v roku 2023 a výnosy 9,8 milióna EUR prevýšili vynaložené náklady v hodnote 9,2 milióna EUR.

Hlavné finančné údaje Spoločnosti v zmysle Zákona o účtovníctve sú uvedené v tabuľke nižšie:

Hlavné finančné údaje k 31.12.			
v tisíckach €	2023	2022	2021
Dlhodobý (neobežný) majetok	0	0	4
Obežný majetok	22,517	20,800	63,274
Aktíva celkom	22,517	20,800	63,278
Vlastné imanie	5,756	5,160	5,263
Dlhodobé pohľadávky	0	0	2
krátkodobé pohľadávky	16 761	15 640	58 013
Vlastné imanie a pohľadávky celkom	22,517	20,800	63,278
Predaj	9,751	17,550	128,062
EBIT (prevádzkový zisk)	925	335	-7306
Výnosy	9 827	18 442	128 542
Náklady	9 233	18 545	136 749
Zisk pred zdanením	594	-103	-8 207
Čistý zisk / strata	594	-103	-8 207
Priemerný počet zamestnancov	2	22	82

Prerozdelenie straty za rok 2022 a zisku za rok 2023

Rozhodnutím akcionárov Spoločnosti v priebehu roku 2022 vysporiadali stratu za rok 2022 v hodnote 103 tisíc EUR nasledovne:

- ✓ Previesť neuhradené straty z predchádzajúcich období v celej výške 103 tisíc EUR

Rozhodnutím akcionárov Spoločnosti bude zisk za rok 2023 v hodnote 594 tisíc EUR vysporiadaný v roku 2024 nasledovne: Aktuálny návrh je vysporiadať neuhradené straty z predchádzajúcich období.

Pohľadávky a záväzky

Krátkodobé pohľadávky			
V tisíckach €	2023	2022	2021
Krátkodobé pohľadávky	5 364	2 202	21 713
z ktorých po splatnosti:	0	0	16 748

Krátkodobé záväzky			
V tisíckach €	2023	2022	2021
Krátkodobé pohľadávky (okrem bankových pôžičiek a rezerv)	14 326	13 189	48 796
z ktorých po splatnosti:	12 956	12 811	523

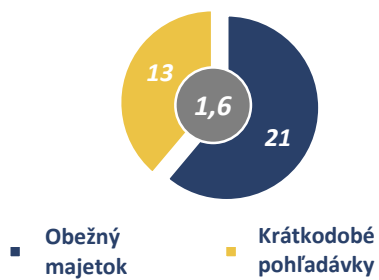
Vybrané finančné ukazovatele

Celková likvidita vypočítaná ako **obežný majetok / krátkodobé pohľadávky** sa rovnala **1,5** v roku 2023 bez zásadných variácií ukazovatele v porovnaní z predchádzajúcim obdobím (**1,6** v r. 2022), zaznamenaný bol nárast indikátora v porovnaní s r. 2021 (**1,3** v roku 2021). Vývoj ukazovateľov zachytávajú grafy nižšie:

Celková likvidita 2023



Celková likvidita 2022

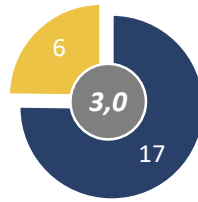


Celková likvidita 2021



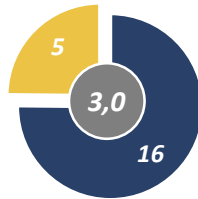
Zadlženost vypočítaná ako **záväzky / vlastné imanie** sa rovnala **3,0** v roku 2023 , čo je rovnaká hodnota ako v r. 2022 s pozitívnym poklesom ukazovateľa v porovnaní s r. 2021 (11,6). Vývoj ukazovateľov zachytávajú grafy nižšie:

Zadlženosť 2023



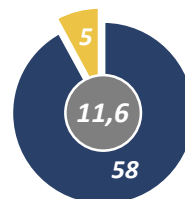
■ Záväzky ■ Vlastné imanie

Zadlženosť 2022



■ Záväzky ■ Vlastné imanie

Zadlženosť 2021

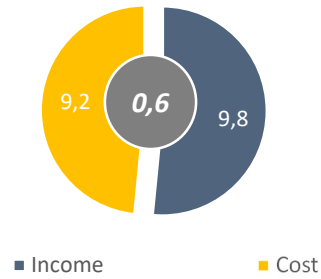


■ Záväzky ■ Vlastné imanie

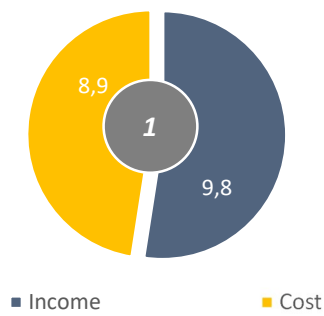
Zisk a ukazovatele zisku majú v prípade ziskovosti spoločnosti významnú informačnú hodnotu.

D4R7 Construction s.r.o. v predchádzajúcich obdobiach, r. 2022 a 2021, vykázala záporný hospodársky výsledok. V roku 2023 spoločnosť vykázala zisk.

EBT



EBIT



zisk	náklady
------	---------

03 VÝHLAD NA ROK 2024

D4R7 už v roku 2022 odovzdala zostávajúce jazdné pruhy v úsekoch.

Jadro prác realizovaných v roku 2024 pozostáva z dokončenia prác a prípadných záručných opráv.

04 ĽUDSKÉ ZDROJE

V roku 2023 mala Spoločnosť v priemere 2 zamestnancov, čo je výrazný pokles v objeme ľudských zdrojov v porovnaní s rokom 2022.

V roku 2024 sa neočakáva pokles v počte LZ vzhľadom na plánovanie dokončenie projektu. Vývoj situácie podporený dátami:



2023

- Personálne náklady: 0,1 milióna €
- 2 zamestnanci



2022

- Personálne náklady: 0,9 milióna €
- 22 zamestnancov
- Z ktorých 2 boli manažéri



2021

- Personálne náklady: 3,6 milióna €
- 82 zamestnancov
- Z ktorých 7 vedúci pracovníci (manažeri)

05 VPLYV SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Cieľom Spoločnosti je zachovať vplyv na životné prostredie a spotrebu energie na čo najnižšej možnej úrovni, aby dodržala platné právne normy v oblasti ochrany ŽP, vyjadrenia a povolenia úradov a tiež podnikanie preventívnych opatrení v prípade nehôd.

Spoločnosť sa zameriava na zodpovedné riešenie požiadaviek ochrany ŽP. Cieľom Spoločnosti v tejto oblasti je predísť akejkoľvek škode cez cieľný manažement, aktívne zapojenie zamestnancov, tímovú prácu a mimoriadne zameranie na zhodnotenie a riadenie prípadných rizík. Spoločnosť si je vedomá, že na dosiahnutie toho cieľa musí odstrániť prípadné incidenty, minimalizovať riziká a zodpovedne riadiť vlastné vplyvy na ŽP. Spoločnosť sa zaviazala tento cieľ dosiahnuť nasledovne:

- ☞ dodržiavať technologickú disciplínu a bezpečné pracovné postupy,
- ☞ priebežne vzdelávať, zvyšovať odbornosť, pravidelne školiť zamestnancov, zvyšovať povedomie zamestnancov dodávateľov o riziku spojenom s prácou na pracoviskách spoločnosti aj o súvisiacich opatreniach,
- ☞ identifikovať riziká, posúdiť ich a prijať opatrenia na zníženie rizika na prijateľnú úroveň,
- ☞ predchádzať haváriám, teda zmierňovať možné dôsledky monitorovaním prijatých opatrení a hodnotením ich účinnosti,
- ☞ poučiť sa z vlastných a spoločných incidentov s cieľom zabrániť ich opätovnému výskytu,
- ☞ zaviesť environmentálny prístup ku všetkým kupovaným materiálom a službám,
- ☞ užívať medzinárodne uznávané systémy integrovaného riadenia.

06 HLAVNÉ ÚDAJE Z ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Súvaha a výkaz ziskov a strát preverené audítormi, prehľad peňažných toov a poznámky k účtovným závierkam spoločne so správou audítora tvoria prílohu k tejto výročnej správe.

Účtovné závierky overila audítorská spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., ktorá dňa 7. októbra 2025 spracovala správu audítora k úplnej účtovnej závierke spoločnosti D4R7 Construction s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti D4R7 Construction s.r.o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti D4R7 Construction s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na bod II.1. poznámok účtovnej závierky, ktorý opisuje vykázaný majetok vyplývajúci z výsledku arbitráže a obmedzené disponovanie s peňažnými prostriedkami na bankovom účte. Tieto skutočnosti, spolu s ďalšími uvedenými v poznámkach IX. a XI. účtovnej závierky naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá môže vyvolať vážne pochybnosti o schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Zdôraznenie skutočnosti

Súdne spory a žaloby

Upozorňujeme na poznámku IX. v priloženej účtovnej závierke, ktorá opisuje súdne spory a právne konania, ktorých je spoločnosť účastníkom, ako aj ich vplyv na účtovnú závierku.

Podmienené záväzky

Upozorňujeme na poznámku XI. V priloženej účtovnej závierke, ktorá opisuje zistené nedostatky kvality týkajúce sa protihlukových stien vybudovaných spoločnosťou a následný vývoj tejto záležitosti.

V súvislosti s týmito skutočnosťami náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, 20. októbra 2025

Ing. Stanislav KUBALA
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1062

V mene audítorskej spoločnosti:
BDO Audit, spol. s r. o.
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika
Licencia UDVA č. 339



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 2 6 4 6 0 8 IČO 5 0 2 4 5 3 5 0 SK NACE 4 2 . 1 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
			Za obdobie Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D 4 R 7 C o n s t r u c t i o n , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

O D B O R Á R S K A

Číslo

2 1

PSČ Obec

8 3 1 0 2 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a

o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 1 0 2 6 6 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 0 . 1 0 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 3 0 8 9 1 4 1	2 2 5 1 6 6 8 6	
			5 7 2 4 5 5		2 0 7 9 9 6 6 0
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 7 2 4 5 5	0	
			5 7 2 4 5 5		0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 3 2 7 7	0	
			3 3 2 7 7		0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 3 2 7 7	0	
			3 3 2 7 7		0
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 3 9 1 7 8	0	
			5 3 9 1 7 8		0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 6 1 2 4 2	0	
			1 6 1 2 4 2		0
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 7 7 9 3 6	0	
			3 7 7 9 3 6		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto 2
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 2 4 9 4 4 3 2	2 2 4 9 4 4 3 2		
			0		2 0 7 5 9 0 5 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	0		0	
			0		3 9 3	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0		0	
			0		3 9 3	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 8 6 5 2 8 4	9 8 6 5 2 8 4	1 0 2 0 2 2 8 6	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 8 6 2 2 2 7	4 8 6 2 2 2 7	1 5 6 7 3 9 7	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 5 2 6 6 4 0	4 5 2 6 6 4 0	1 3 5 8 7 0 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 3 5 5 8 7	3 3 5 5 8 7	2 0 8 6 9 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	4 5 0 0 9 7 7	4 5 0 0 9 7 7	8 0 0 0 0 8 7
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 7 9 5 7 1	3 7 9 5 7 1	5 1 2 0 1 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 2 5 0 9	1 2 2 5 0 9	1 2 2 7 8 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 2 6 2 9 1 4 8	1 2 6 2 9 1 4 8		
					1 0 5 5 6 3 7 6	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 2 6 2 9 1 4 8	1 2 6 2 9 1 4 8		
					1 0 5 5 6 3 7 6	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 2 2 5 4	2 2 2 5 4		
					4 0 6 0 5	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 2 2 5 4	2 2 2 5 4		
					4 0 6 0 5	
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 2 5 1 6 6 8 6	2 0 7 9 9 6 6 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 7 5 5 7 4 0	5 1 5 9 4 8 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 1 1 0 5 0 0 0	4 1 1 0 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 1 1 0 5 0 0 0	4 1 1 0 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 6 4 9 4 1	1 6 4 9 4 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 6 4 9 4 1	1 6 4 9 4 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 6 1 0 8 6 3 4	- 3 6 0 0 7 4 4 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 0 8 2 6 2 4	3 0 8 2 6 2 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 3 9 1 9 1 2 5 8	- 3 9 0 9 0 0 7 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 9 4 4 3 3	- 1 0 3 0 1 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 6 7 6 0 9 4 6	1 5 6 4 0 1 7 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 4 3 2 6 4 8 4	1 3 1 8 8 7 5 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 1 6 5 1 5 3	5 6 9 8 1 0 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 1 6 5 1 5 3	5 6 9 8 1 0 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		2 2 8 2 0 2 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 0 1 4 2 4 4 8	5 1 5 5 8 3 4
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 4 6 0	1 2 0 2 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 7 2	7 3 7 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 2 2 1	1 2 0 0 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 1 3 0	2 1 3 8 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 4 3 4 4 6 2	2 4 5 1 4 2 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 5 8 5	1 2 4 7 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 4 2 8 8 7 7	2 4 3 8 9 5 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 7 5 1 1 8 7	1 7 5 5 0 2 1 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 8 2 7 3 6 0	1 8 4 4 1 9 2 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 7 5 1 1 8 7	1 7 5 5 0 2 1 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		3 2 1 3 7 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 6 1 7 3	5 7 0 3 3 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 9 0 2 8 1 1	1 8 1 0 7 4 2 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 3 2 8 6 2	1 6 5 9 8 2 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		- 4 4 2 4 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 8 7 0 2 8 6	1 4 8 6 0 3 9 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 5 5 0 7	9 5 3 2 2 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 4 0 2 0	6 7 7 4 4 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 6 5 4 4	2 2 0 4 9 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	- 5 0 5 7	5 5 2 9 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 4 5 1	4 7 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		4 0 5 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		4 0 5 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 3 3 3	2 2 4 0 2 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 2 3 0 3 7 2	4 4 9 6 8 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 2 4 5 4 9	3 3 4 4 9 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 1 4 8 0 3 9	1 0 7 4 2 4 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 3 0 1 1 6	4 3 7 5 0 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 7 2 2 2 6	3 2 6 6 0 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 7 2 2 2 6	3 2 6 6 0 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	9 8 8 5	7 7 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 8 0 0 5	1 1 0 1 2 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 3 0 1 1 6	- 4 3 7 5 0 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 9 4 4 3 3	- 1 0 3 0 1 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 9 4 4 3 3	- 1 0 3 0 1 3

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené slovenským Zákonom o účtovníctve ohľadom obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	D4R7 Construction s r.o. Odborárska 21, 831 02 Bratislava
Dátum založenia	3. marca 2016
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	30. marca 2016
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - Uskutočňovanie stavieb a ich zmien - Prípravné stavebné práce k realizácii stavby - Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov - Výroba brúsnych výrobkov, asfaltu a výrobkov z asfaltu - Výroba z betónu, sadry a cementu - Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly - Výkon činností stavebného dozoru - Otvárka, príprava a dobývanie výhradných ložísk - Zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov - Úprava a zušľachťovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním - Dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachťovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia lomov s výnimkou vyhľadávania a ložiskového geologického prieskumu nevyhradených nerastov

Predmet podnikania (činnosti)

Jediným účelom Spoločnosti je vykonanie rozličných aktivít týkajúcich sa projektových a stavebných prác pre PPP Projekt úsekov diaľnice D4 Jarovce – Rača a rýchlostnej cesty R7 Bratislava Prievoz – Holice. Spoločnosť nebude vykonávať žiadne iné činnosti, zúčastňovať sa verejných obstarávaní pre akékoľvek iné projekty a/alebo vstupovať do zmluvných vzťahov nesúvisiacich s D4R7. Po dokončení D4R7, uplynutí záručných dôb a iných, s tým súvisiacich práv a povinností, bude Spoločnosť zrušená likvidáciou.

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	5

3. Neobmedzené ručenie

D4R7 Construction, spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti D4R7 Construction, spol. s r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Spoločnosť D4R7 Construction, spol. s r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 3. marca 2016 v súlade s ust. § 57 ods. 1, § 105 - § 153 zák. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník a do Obchodného registra

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

bola zapísaná dňa 30. marca 2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava III. v Bratislave, oddiel Sro, vložka 110266/B).

Účtovnú závierku spoločnosti D4R7 Construction, spol. s r.o., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 4. decembra 2024.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť D4R7 Construction, spol. s r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti FERROVIAL S.A., Calle Principe De Vergara 135, 28002 Madrid, Španielske kráľovstvo. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať v sídle materskej spoločnosti a na web stránke spoločnosti www.ferrovial.com.

Informácie o orgánoch spoločnosti:**Konatelia:**

- Jan Munzar – vznik funkcie 15 septembra 2023. Valné zhromaždenie dňa 15. septembra 2023.
- Rogelio Jose Sabate Garcia – vznik funkcie 15 septembra 2023. Valné zhromaždenie dňa 15. septembra 2023.
- Martin Korec – vznik funkcie 22. júna 2023. Valné zhromaždenie dňa 15. septembra 2023.
- Gonzalo Fernandez Leon – vo funkcii od 2. júna 2020 do 14. septembra 2023
- Michael Heerd – vznik funkcie 28. júla 2017 do 25. marca 2022
- Daniel Morcillo Hurtado – vznik funkcie 30. marca 2016 do 22. júla 2022
- Jesus Luis Vicente Blanco – vo funkcii od 23. júla 2022 do 31. Januára 2024

Za Spoločnosť konajú vždy traja konatelia spoločne.

Spoločníci:

Ferrovial Construction Slovakia s. r. o.
Gunduličova 4
Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 05

PORR Bau GmbH
Absberggasse 47
Viedeň 1100
Rakúska republika

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Partner	Výška podielu na základnom imaní			
	Základné imanie		Splatené	nesplatené
	v eurách	%	v eurách	v eurách
Ferrovial Construction Slovakia s.r.o.	26,718,250	65	26,718,250	-
Porr Bau GmbH	14,386,750	35	14,386,750	-
TOTAL	41,105,000	100	41,105,000	-

II. PREDPOKLAD NEPRETRŽITÉHO POKRAČOVANIA V ČINNOSTI

1. K 31. decembru 2023 spoločnosť vo svojich aktívach vykazuje najlepší odhad výnosov z výsledku arbitráže vo výške 7 107 tis. EUR (k 31. decembru 2022: 7 904 tis. EUR). Bez tohto aktíva by spoločnosť vykázala záporné vlastné imanie vo výške 1 351 tis. EUR (k 31. decembru 2022: záporné vlastné imanie 2 745 tis. EUR). Spoločnosť bola založená na účel výstavby obchvatu D4R7 a projekt je k 31. decembru 2023 dokončený na 99 %. Preto nie je možné očakávať budúce zisky spoločnosti. Okrem toho spoločnosť nemôže disponovať finančnými prostriedkami na bankovom účte vo výške 8 782 tis. EUR (celková hodnota bankových účtov k 31. decembru 2023: 12 629 tis. EUR).

Tieto skutočnosti, vrátane potenciálnych rizík z právnych sporov uvedených v poznámke IX a dodatočných rizík uvedených v poznámke XI, naznačujú existenciu významnej nejistoty týkajúcej sa

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

schopnosti spoločnosti pokračovať v činnosti ako účtovná jednotka v nepretržitej prevádzke. Spoločnosť je preto závislá od ďalšej finančnej podpory členov konzorcia, od dohôd so spriaznenými osobami týkajúcich sa splácania záväzkov a od úspechu pri získaní prostriedkov z kompenzačných udalostí. Vedenie spoločnosti, na základe aktívnej účasti svojich spoločníkov, verí, že existujúca podpora zo strany spoločníkov bude pokračovať.

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

3. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
4. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
5. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

6. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvotné ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž, poistné a clo). Počas roku 2018 Spoločnosť obstarala nehmotný a hmotný majetok, riadiac sa ustanoveniami Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. § 22. Predpokladaná dĺžka používania majetku predstavuje dĺžku trvania projektu (5 rokov).

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov. Mesačná hodnota odpisov sa vypočíta podľa vzorca:

Mesačná hodnota odpisov = súčin skutočnej zostatkovej hodnoty majetku, ktorý sa odpisuje a podielu sumy výnosov daného mesiaca a zostávajúcej hodnoty zákazky.

Majetok sa odpisuje počas piatich rokov, čo je predpokladané trvanie projektu. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby (kontajnery)	5	podľa vzorca

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Stroje a zariadenia	5	podľa vzorca
Dopravné prostriedky	-	-
Softvér	5	podľa vzorca

- b) Zásoby obstarané kúpou: nakupovaný materiál (ocenený obstarávacou cenou). Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- c) Zákazková výroba a zákazková výstavba: 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.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Spoločnosť k 31. decembru 2023 upravila pôvodný rozpočet projektu vo výške 858 000 tis. EUR a zvýšila ho o výnosy z kompenzačných udalostí, ktoré sú výsledkom ukončeného rozhodcovského konania.

Spoločnosť tiež upravila nákladovú časť rozpočtu k 31. decembru 2023 o náklady, ktoré predpokladá, že nastanú v budúcnosti, a to najmä v súvislosti s oneskorením dokončenia projektu.

- d) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období, príjmy budúcich období) sa vykazujú vo výške podľa metodiky materskej firmy: výška mesačnej sumy zaúčtovanej do nákladov sa vypočíta ako podiel zostávajúcej čiastky časového rozlíšenia a zostávajúcej hodnoty zákazky krát zaúčtované výnosy daného mesiaca.
- g) Závazky sa pri ich vzniku 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.
- h) Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- i) Pôžičky, úvery sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou; úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období, výnosy budúcich období) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) Daň z príjmov splatná sa podľa slovenského zákona o dani z príjmov určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

7. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

8. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS)

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

9. Opravy minulých období

V roku 2023 neboli opravené žiadne významné chyby týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období.

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

- 1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2023	33,277			33,277
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
K 31. decembru 2023	33,277			33,277
Oprávky				
K 1. januáru 2023	33,277			33,277
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
K 31. decembru 2023	33,277			33,277
Opravná položka				
K 1. januáru 2023				
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
K 31. decembru 2023				
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2023	0			0
K 31. decembru 2023	0			0

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2022	33,277			33,277
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
K 31. decembru 2022	33,277			33,277
Oprávky				
K 1. januáru 2022	31,896			31,896
Prírastky	1,381			1,381
Úbytky				
Presuny				
K 31. decembru 2022	33,277			33,277
Opravná položka				
K 1. januáru 2022				
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
K 31. decembru 2022				
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2022	1,381			1,381
K 31. decembru 2022	0			0

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2023	161,242	377,936			539,178
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2023	161,242	377,936			539,178
Oprávky					
K 1. januáru 2023	161,242	375,266			536,508
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2023	161,242	377,936			539,178
Opravná položka					
K 1. januáru 2023					
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2023					
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2023	0	0			0
K 31. decembru 2023	0	0			0

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2022	161,242	377,936			539,178
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2022	161,242	377,936			539,178
Oprávky					
K 1. januáru 2022	161,242	377,936			536,508
Prírastky		2,670			2,670
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2022	161,242	377,936			539,178
Opravná položka					
K 1. januáru 2022					
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2022					
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2022	0	2,670			2,670
K 31. decembru 2022	0	0			0

IČO: 50245350**DIČ: 2120264608****D4R7 Construction, spol. s r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Zákazková výroba**

Položka	2023	2022	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Výnosy zo zákazkovej výroby	9,751,187	17,550,215	872,491,949
Náklady na zákazkovú výrobu	9,190,894	16,847,788	905,582,482
Hrubý zisk + / strata -	560,293	702,427	-33,090,533

Hodnota zákazkovej výroby	2023	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	9,737,588	864,249,068
Suma prijatých preddavkov	0	
Suma zadržanej platby		

Dňa 31. mája 2024 spoločnosť začala arbitrážne konanie podaním Žiadosti o arbitráž. V tejto žiadosti je uvedený zoznam sporných položiek („#Disputed items\$“) a je v nej uvedené, že výška sporných položiek („#Disputed Amount&“) predstavuje minimálne 60 mil. EUR.

V predchádzajúcom arbitrážnom konaní, ktoré sa týkalo iných otázok, spoločnosť dosiahla úspešnosť vo výške 22 % zo sumy sporu.

S ohľadom na uvedenú mieru úspešnosti a pri uplatnení vysoko konzervatívneho prístupu spoločnosť v súčasnosti uplatňuje úspešnosť vo výške 20 % zo sporného nároku, t. j. 20 % zo 64 mil. EUR = 10 mil. EUR.

Suma sporných položiek, ktorá sa uznáva k 31. decembru 2023 ako výnosy / čistý obrat po zohľadnení 8 % WACC a obdobia 3 rokov od 31. decembra 2023 na vyriešenie sporných položiek, predstavuje 7 107 tis. EUR.

Arbitrážny tribunál bol ustanovený dňa 30. augusta 2024. Boli predložené úvodné a záverečné podania žaloby a úvodné a záverečné podania obhajoby. Ústne pojednávanie sa uskutoční v druhej polovici novembra 2025.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

Položka	Splatnosť		Total
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	335,587		335,587
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám Sociálne poistenie	4,526,640		4,526,640
Daňové pohľadávky a dotácie	379,571		379,571
Iné pohľadávky	122,789		122,789
Spolu krátkodobé pohľadávky	5,364,307	0	5,364,307

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

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú odberateľské faktúry vystavené na hlavného klienta Spoločnosti ZERO Bypass Limited, organizačná zložka.

Daňové pohľadávky vo výške 379,571 EUR predstavujú pohľadávku z titulu nadmerného odpočtu DPH.

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	208,697		208,697
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám Sociálne poistenie	1,358,700		1,358,700
Daňové pohľadávky a dotácie	512,013		512,013
Iné pohľadávky	122,789		122,789
Spolu krátkodobé pohľadávky	2,202,199	0	2,202,199

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

<i>Položka</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	12,629,148	10,556,376
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12,629,148	10,556,376

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách, s ktorými môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou uvedenou nižšie. Prokuratúra vydala banke Spoločnosti pokyn na zaistenie sumy 12,540,993 EUR na hlavnom bankovom účte Spoločnosti. Táto suma predstavuje údajnú vyčíslenú škodu na životnom prostredí, pri ktorých nebolo nielen dokázané, že k nim vôbec došlo, ale ktoré sa podľa názoru nezávislých odborníkov poverených Spoločnosťou vôbec nevyskytli. Krajská prokuratúra Bratislava však na základe posledných udalostí znížila zaistenú sumu na 8 760 094 eur.

Spoločnosť má otvorené dva bankové účty:

- Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, Bratislava;
- Komerční banka, a.s., Praha.

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé - Poistenie projektu od poisťovne AON	22,254	40,605
Náklady budúcich období krátkodobé- iné	-	-
Spolu	22,254	40,605

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Základné imanie**1.1. Informácie o základnom imaní

Základné imanie vo výške 41,105,000 EUR bolo celé upísané a splatené formou bankových vkladov dvomi spoločníkmi – Ferrovial Construction Slovakia s.r.o. a Porr Bau GmbH.

1.2. Návrh na rozdelenie straty za rok 2023

O rozdelení straty za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Bude navrhnuté stratu preúčtovať na účet „Neuhradená strata minulých rokov“.

1.3. Rozdelenie účtovnej straty za rok 2022

<i>Položka</i>	2022
Účtovná strata	103,013
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	103,013
Iné	
Celkom	8,207,183

IČO: 50245350**DIČ: 2120264608****D4R7 Construction, spol. s r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

Položka	1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy (záruky stavby)	0				0
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	12,471	5,585	12,471		12,471
Ostatné krátkodobé rezervy	25,118	15,037	25,118		15,037
Rezerva na záruky stavby		2,413,840			2,413,840

31. december 2022

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy (záruky stavby)	8,257,504			-8,257,504	0
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	72,144	12,471	72,144		12,471
Ostatné krátkodobé rezervy	887,094	25,118	887,094		25,118

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1,370,810	378,228
Záväzky po lehote splatnosti	12,955,673	12,810,524
Spolu krátkodobé záväzky	14,326,483	13,188,752

Dlhodobé záväzky pozostávajú z dlhodobých preddavkov a iných dlhodobých záväzkov (zádržné z dodávateľských faktúr).

Krátkodobé záväzky sa skladajú z nasledujúcich položiek:

Položka	EUR
Záväzky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	0
Ostatné záväzky z obch. styku	4,165,153
Zostatková hodnota zmluvy	10,142,448
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0
Ostatné záväzky voči prepojeným jednotkám	2,460
Záväzky voči zamestnancom	1,072
Záväzky zo sociálneho poistenia	1,130
Daňové záväzky	14,221

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Odložený daňový záväzok/ Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>		
<i>zdaniteľné</i>		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		1,043,281
<i>odpočítateľné</i>		1,043,281
<i>zdaniteľné</i>		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		29,229,011
Sadzba dane z príjmov (v %)		21
Odložená daňová pohľadávka		
- <i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>		
Odložený daňový záväzok		
- <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	697	2,174
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	324	6,543
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	324	6,543
Čerpanie sociálneho fondu	603	7,241
Konečný zostatok sociálneho fondu	418	697

Sociálny fond sa podľa Zákona o sociálnom fonde 152/1994 Z.z. tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % súhrnu hrubých miezd zaúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

IČO: 50245350**DIČ: 2120264608****D4R7 Construction, spol. s r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VI. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb /Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ Oblasť odbytu	Slovensko		Zahranície (EU)		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Výnosy zo zákazky	9,751,187	17,550,215	-	-	9,751,187	17,550,215
Čistý obrat Celkom	9,751,187	17,550,215	-	-	9,751,187	17,550,215

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2023	2022
Významné položky výnosov	76,173	891,706
Z toho: Výnosy z predaja majetku	0	321,370
Z toho: Ostatné výnosy	76,173	570,336
Z toho: Kreditné úroky	0	0

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby:	6,870,286	14,860,390
Z toho: súvisiace audítorské služby	14,000	29,000
Z toho: ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné náklady za nakúpené služby:	6,856,286	14,831,390
Z toho: Technické poradenstvo	210,742	3,285,201
Z toho: Náklady spojené s projektom	1,894,242	6,648,719
Z toho: Práce týkajúce sa betónových konštrukcií	373,025	282,934
Z toho: Stavebné zemné práce	2,227,894	6,523,860
Z toho: Režijné náklady	724,354	1,588,350
Z toho: Nájomné	52,758	1,843,652
Z toho: Právne, účtovné, daňové poradenstvo	1,018,102	319,104
Z toho: Služby počas záručného obdobia	210,742	271,541
Z toho: IT a telekomunikačné služby	33,674	54,594
Z toho: Prekladateľské služby	40,396	13,760
Z toho: Cestovné a reprezentačné náklady	2,408	20,205
Z toho: Ostatné (najmä rozpustenie zaručných rezerv)	67,949	-6,008,146
Celková suma osobných nákladov	65,506	953,229
Z toho: Mzdy	54,020	677,441
Z toho: Sociálne a zdravotné poistenie	16,544	220,941
Z toho: Ostatné náklady na závislú činnosť	-5,057	55,297
Celková suma ostatných nákladov na hospodársku čin.	1,234,156	674,178
	2,333	224,021
Zostatková hodnota majetku po predaji nehmotných a hmotných aktív		
Pokuty a penalizácie	66,245	143,265
Z toho: Poistenie	20,875	52,135
Z toho: ostatné	1,144,703	315,877
Celková suma finančných nákladov	330,116	437,505
Z toho: kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje UZ	9,885	774
Z toho: úver v skupine	272,226	326,604
Z toho: ostatné	48,005	110,901

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	% dane	Základ dane	Daň	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	594,433	124,831	21%	-103,014	-21,633	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)						
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	117,935	24,666	21%			
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Iné						
	-1,567,041	-329,079	21%			
Spolu	-854,673	-179,481	21%	-103,014	-21,633	21%
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť nemá žiadne podmienené aktíva.

Podmienené pasíva predstavujú nasledovné súdne spory a podané žaloby voči Spoločnosti:

Zemník - Jánošíková:

- Spoločnosť bola obvinená z ťažby v priestoroch zemníka v apríli 2019. D4R7 si vyžiadala posudky nezávislých odborníkov, ktoré jasne preukázali, že nevznikla škoda na životnom prostredí.
- Napriek jednoznačnému záveru posudkov, že nevznikla žiadna škoda na životnom prostredí, prokuratúra nezrušila súdny príkaz, ktorým zmrazila bankový účet spoločnosti. Krajská prokuratúra Bratislava však znížila zadržanú sumu na 8 760 094 eur namiesto 12 500 000 eur.
- Prokuratúra rozhodla o prejednávaní prípadu na súdoch. Sudca prípad vrátil prokuratúre so žiadosťou o odstránenie formálnych pochybení. Prokuratúra podala odpor voči rozhodnutiu, ktorý súd obžalobu zamietol. Záležitosť ostáva otvorená.
- Náš právny zástupca dospel k záveru, na základe ktorého očakávame, že súd rozhodne v náš prospech, pretože veríme, že nebol spáchaný trestný čin. Z uvedeného dôvodu nebola na tento prípad vyčlenená finančná rezerva. Právni zástupcovia spoločnosti zastávajú názor, že riziko spadá do triedy „vzdialených“ rizík. Interné právne oddelenie ho však preklasifikovalo na „možné“ kvôli obžalobe podanej na súd.
- Z tohto dôvodu sme pre tento prípad nevytvorili žiadnu rezervu, nakoľko riziko nemožno klasifikovať ako „pravdepodobné“ (viac ako 50% šanca na stratu).

Násyp Jarovce:

- Spoločnosť bola v januári 2023 obvinená z nezákonného nakladania s odpadom. Spoločnosť podala voči uzneseniu o obvinení odpor. Po sprístupnení spisu bol odpor doplnený. Prokuratúra stanovila právnu kvalifikáciu činu podľa odhadovanej hmotnoprávnej škody 3,6 milióna €. Podaný odpor voči uzneseniu o obvinení bol zamietnutý. Vypovedali svedkovia.

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- Do spisu bolo nahliadnuté 25. októbra 2023. Podali sme žiadosť o zastavenie trestného konania. V najbližších mesiacoch sa tento prípad pravdepodobne dostane pred súd. Prokuratúra rozhodla o pojednávaní prípadu na súdoch. Vo veci sa mali konať dve pojednávania, ale obe boli zrušené. Zatiaľ nebol stanovený nový termín súdneho pojednávania. Je možné, že prípad násypu v Jarovciach bude spojený s prípadom zemníka Jánošíková (vyššie).
- Keďže obžaloba bola podaná na súd, je klasifikovaná ako „možná“.

Jazierko Pivnička:

- Spoločnosť bolo obvinená z trestného činu Ohrozenie a poškodzovanie životného prostredia súbežne s porušením ochrany vôd a ovzdušia Trestného zákona po prevrtnaní chráničky výtlačnej kanalizácie a prečerpaní v nej obsiahnutých odpadov do okolitého prostredia alebo vodného útvaru Pivnička v auguste 2022.
- Škody boli v uznesení o obvinení vyčíslené na približne 340.000 €. Spoločnosť voči uzneseniu podala odpor a vypovedali svedkovia. Prokuratúra nami podaný odpor zamietla. Od polície sme obdržali odpovede na doplňujúce otázky zaslané znalcovi prokuratúry. Boli predložené nové znalecké posudky a žiadosť o zastavenie trestného konania. Záležitosť ostáva otvorená.
- Po zohľadnení našich technických správ a odpovedí znalca prokuratúry máme za to, že prípad nemá byť klasifikovaný ako „pravdepodobné“ riziko, Odhadovaný výsledok klasifikujeme ako „vzdialené“ riziko.
- Prokuratúra čiastočne zamietla sťažnosti podané proti návrhu polície ustanoviť nových znalcov. Obdržali sme najnovší odborný posudok 03/2025 od znalca ustanoveného políciou, ktorý údajnú škodu vzniknutú na životnom prostredí znížil na 110 234,61 EUR. V dôsledku uvedeného bola znížená právna kvalifikácia údajného trestného činu. Právni zástupcovia nahliadli do spisu 26. júna 2025. Prokurátor požiadal o doplnenie dokumentov, ktoré budú slúžiť ako listinné dôkazy v prípade.
- Z tohto dôvodu sme pre tento prípad nevytvorili žiadnu rezervu, nakoľko riziko nemožno klasifikovať ako „pravdepodobné“ (viac ako 50% šanca na stratu).

Zemník Blatná:

- Spoločnosť bola v júni 2019 obvinená z nezákonnej ťažby v priestoroch zemníka. Škoda vyčíslená v uznesení o obvinení sa odhaduje na približne 6,5 milión €.
- Krajská prokuratúra v Trnave zamietla nami podaný odpor proti uzneseniu. Vo veci už vypovedali svedkovia. D4R7 Construction s.r.o. ku konaniu predloží znalecké posudky.
- Prokuratúra ukončila predsúdne konanie a podala na súd obžalobu, aby vo veci rozhodol. Vo veci bolo podané vyjadrenie k obžalobe a návrh na vykonanie ďalšieho dokazovanie nad rámec dôkazov navrhnutých Prokuratúrou v obžalobe. Prvé súdne pojednávanie bolo ustanovené na 24. októbra 2025.
- Z tohto dôvodu sme pre tento prípad nevytvorili žiadnu rezervu, nakoľko riziko nemožno klasifikovať ako „pravdepodobné“ (viac ako 50% šanca na stratu).

Bauservice-Fuhs Gesellschaft m.b.H. vs D4R7 Construction s.r.o.:

- Obchodný súdny spor vyvolaný žalobcom Bauservice (podzhotoviteľ), ktorý požaduje náhradu dodatočných nákladov, ktoré mu údajne vznikli, keď spoločnosť neprevzala tovar v súlade so zmluvou o dodaní výstuže.
- Po niekoľkých po sebe idúcich súdnych konaniach sa súd stotožnil s názorom žalobcu zvýšiť nárokovanú sumu na 4,3 milióna €. V záležitosti budú vypovedať svedkovia.
- Miestny právny zástupca nás v tejto veci informoval, že našu považuje pozíciu spoločnosti za pevnú a riziko je klasifikované ako „pravdepodobné“. Preto je možný výsledok sporu označený ako „možný“.
- Po ústnom pojednávaní v marci 2025 súd nakoniec pojednávanie odročil na 11. júna 2025. Na pojednávaní o spore nebolo rozhodnuté a bolo odročené na 5. november 2025. Súd však uviedol, že na najbližšom súdnom pojednávaní si chce vypočúť záverečnú reč a rozhodnúť vo veci.
- Z tohto dôvodu sme pre tento prípad nevytvorili žiadnu rezervu, nakoľko riziko nemožno klasifikovať ako „pravdepodobné“ (viac ako 50% šanca na stratu).

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, správneho 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, Heerdtovi 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 - nedošlo k poškodeniu alebo ohrozeniu životného prostredia

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- 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 nestačí.
- Vyšetrovateľ úplne ignoroval výsledky protokolov o skúškach materiálu, ktoré predložili obvinení. Neposkytol žiadne dôkazy, ktoré by ich vyvrátili alebo spochybnili.
- Očakávame úplné ukončenie trestného konania, nakoľko sa domnievame, že k spáchaniu trestného činu nedošlo.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

V zmysle slovenského zákona o dani z príjmu (č. 595/2003 Z. z.) medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 25 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo.

31. december 2023

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Zero Bypass Limited	4,500,000	13,398	37,111	9,751,187
Ferrovial Construction Slovakia s.r.o.		1,691,999	1,179,819	
Porr Bau GmbH		107,859	230,101	
Porr Slovakia s.r.o.		99,449	486,788	

31. december 2022

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka		0	0	0	0
Ostatné spriaznené osoby					
Zero Bypass Limited	Refakturácia* Konštrukčné práce	1,358,700	2,282,025	24,738	
Zero Bypass Limited	Refakturácia – ostatné prevádzkové náklady	24,738			250,235
Related party with majority influence in Company:					
Ferrovial Construction Slovakia s.r.o.	Refakturácia*		3,179,499	1,979,989	0
	Pôžička		3,017,316		
Porr Bau GmbH	Refakturácia*		1,663,708	344,536	0
	pôžička		1,608,185		
Porr Slovakia s.r.o.	Refakturácia*-dobitie režijných nákladov		312,268	2,217,231	0
		1,383,438	12,063,001	4,566,494	250,235

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Problém s kvalitou súvisiaci s protihlukovými zábranami postavenými spoločnosťou bol identifikovaný koncom roka 2023. Počas roka 2025 spoločnosť podnikla kroky na určenie rozsahu poškodenia, analyzovala možné opatrenia na jeho odstránenie a vyhodnotila finančný dopad na spoločnosť, vrátane uplatnenia poisťovnej náhrady s cieľom zmierniť negatívne dôsledky. Z dôvodu veľmi obmedzených informácií o poškodení a jeho rozsahu k 31. decembru 2023 spoločnosť nezaúčtovala žiadnu rezervu na potenciálnu zodpovednosť k tomuto dátumu a v týchto účtovných závierkach považuje túto záležitosť za podmienený záväzok.

Dňa 29. septembra 2025 spoločnosť obdržala uznesenie o vznesení obvinenia v trestnom konaní v súvislosti s údajným trestným činom neoprávneného nakladania s odpadom. Spoločnosť bola obvinená ako právnická osoba spolu so štyrmi ďalšími právnickými osobami. Trestné konanie je v prípravnom štádiu, preto nie je možné k dátumu vydania týchto účtovných závierok posúdiť jeho dopad.

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 31. decembri 2023 až do dátumu zostavenia účtovnej závierky žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významne ovplyvnili majetok a záväzky spoločnosti, s výnimkou tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Stav</i> <i>k 01.01.2023</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav</i> <i>k 31.12.2023</i>
Základné imanie	41,105,000				41,105,000
Vlastné akcie a vlastné obch.podiely					
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	164,941				164,941
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3,082,624				3,082,624
Neuhradená strata minulých rokov	-39,090,072			-103,014	-39,193,086
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	103,014	594,433		103,014	594,433
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

31. december 2022

<i>Item</i>	<i>Stav</i> <i>k 01.01.2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav</i> <i>k 31.12.2022</i>
Základné imanie	41,105,000				41,105,000
Vlastné akcie a vlastné obch.podiely					
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	164,941				164,941
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3,082,624				3,082,624
Neuhradená strata minulých rokov	-30,882,889			-8,207,183	-39,090,072
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-8,207,183	-103,014		8,207,183	-103,014
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31.12.2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2023	31.12.2022
Peniaze	211		
Ceniny	213		
Účty v bankách	221	12,629,148	10,556,376
Kontokorentný účet	221	12,629,148	10,556,376
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		12,629,148	10,556,376
Finančné účty spolu		12,629,148	10,556,376
Rozdiel			

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

Prílohy:

Prehľad peňažných tokov

Cover FS

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	594 433	-103,014
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	275 438	-6,703,893
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		4,051
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-16 967	-6,765,313
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	18 351	52,135
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+)	272 226	326,604
	Úroky účtované do výnosov (-)		
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)		
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-97,349
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	1 828	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-4 141 268	23,320,037
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	337 002	30,558,523
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 478 663	-7,238,486
	Zmena stavu zásob (-/+)	393	
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-3 271 397	16,513,131
	Prijaté úroky (+)		
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-272 226	-326,604
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		1,059,851
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 543 623	17,246,378
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		321,370
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
	Prijaté úroky (+)		
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	321,370

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		
	Prijaté peňažné dary (+)		
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)		
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	5 616 395	-28,200,000
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
	Príjmy z úverov (+)		
	Výdavky na splácanie úverov (-)		
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	5 616 395	
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-28,200,000
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)		
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)		
	Výdavky na zaplatené úroky (-)		
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 616 395	-28,200,000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	2 072 772	-10,632,252
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	10 556 376	21,188,628
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 629 148	10,556,376
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	12 629 148	10,556,376