

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o 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	– 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 nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov 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	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	132	66
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	160	86

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 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona 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. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

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

Účtovnú závierku spoločnosti D4R7 Construction, spol. s r.o., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 16. novembra 2018.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť D4R7 Construction, spol. s r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FERROVIAL S.A., Calle Principe De Vergara 135, 28002 Madrid, Španielske kráľovstvo.

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné obdržať v sídle materskej spoločnosti.

Informácie o orgánoch spoločnosti:

Konatelia:

- Juan José Bregel Serna – vznik funkcie 30. marca 2016
- Daniel Morcillo Hurtado – vznik funkcie 30. marca 2016
- Anja Forster – vznik funkcie 30. marca 2016
- Michael Heerdt – vznik funkcie 28. júla 2017

Za Spoločnosť konajú vždy dvaja konatelia spoločne, a to nasledovným spôsobom: Juan José Bregel Serna spolu s Daniel Morcillo Hurtado; Juan José Bregel Serna buď spolu s Michael Heerdt alebo Anja Forster; Daniel Morcillo Hurtado buď spolu s Michael Heerdt alebo Anja Forster; Michael Heerdt nesmie nikdy konať spolu s Anja Forster.

Spoločníci:

Ferrovial Agroman 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 2018:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %
• Ferrovial Agroman Slovakia s.r.o.	2 538 250	65
• PORR Bau GmbH	1 366 750	35
Spolu	3 905 000	100

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. 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. Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti po dôkladnom zvážení neistôt identifikovaných vedením Spoločnosti. V súčasnosti projekt ovplyvňujú skutočnosti popísané nižšie, ktoré môžu vytvárať pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti, t. j. nemusí byť schopná realizovať aktíva a plniť svoje záväzky v rámci svojej bežnej činnosti.

Projekt obchvatu D4R7 je v súčasnosti významne oneskorený z dôvodu neskorého dodania platných stavebných povolení verejným obstarávateľom. Toto zdržanie môže mať vplyv na budúci termín dokončenia a z dôvodu nastavených podmienok s bankami aj na financovanie celého projektu a schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Vedenie Spoločnosti vykonalo všetky potrebné kroky k tomu, aby bolo toto riziko znížené na akceptovateľnú úroveň.

Oneskorený termín dokončenia

Stavebné práce neboli začaté podľa pôvodného plánu. Avšak boli prijaté špecifické opatrenia s cieľom znížiť oneskorenie na menej ako 9 mesiacov. Bol pripravený a zavedený nový zrýchlený plán výstavby. Pokrok vo výstavbe je na mesačnej báze certifikovaný nezávislým inžinierom a taktiež technickým poradcom veriteľov. V súčasnosti nemá vedenie Spoločnosti žiadne indikácie, že by práce neboli vykonávané v súlade so zrýchleným plánom výstavby a taktiež nemá žiadne indikácie, že by ktorákolvek strana uvažovala o zrušení celého projektu.

Financovanie

Riziko prekročenia časového plánu výstavby je znášané Spoločnosťou, ktoré je navyše podporený zárukou zo strany partnerov v rámci konzorcia. Spoločnosť podpísala záväzný list v rámci EPC zmluvy s cieľom realizovať a financovať akceleračné opatrenia, ktoré umožnia dokončenie prác v lehotách stanovených vo financujúcich zmluvách. Spoločnosť má dostatočné finančné zdroje na pokrytie všetkých potrebných akceleračných opatrení.

V apríli 2019 bola Spoločnosť obvinená z nezákonnej ťažby materiálu v zemníku, ktorý by mohol predstavovať trestný čin v oblasti životného prostredia; v dôsledku toho aj porušenie dohôd o financovaní. Ak bude obvinenie potvrdené, dôsledky možného porušenia budú určené Zástupcom Medziveriteľského agenta, bankou EBRD a EIB. Okrem toho, v máji 2019, Verejný obstarávateľ vzniesol podozrenia z porušenia predpisov v oblasti životného prostredia a súladu so stavebným povolením z dôvodu výskytu častí azbestu, resp. použitia recyklovaného materiálu v násype v časti D4 Jarovce. Taktiež došlo k podozreniu z toho, že násyp v časti D4 Jarovce nevyhovuje z pohľadu statických skúšok. Spoločnosť úzko spolupracuje so všetkými zainteresovanými stranami a vypracovala potrebné nápravné plány na riešenie týchto podozrení, ktoré boli predložené Verejnému obstarávateľovi.

Vzhľadom na dostupné informácie, vedenie Spoločnosti momentálne nedokáže odhadnúť výsledok týchto podozrení a ani prípadný finančný dopad. Z tohto dôvodu nedošlo k žiadnej úprave rozpočtu projektu ani k zaúčtovaniu akejkoľvek rezervy. Vedenie Spoločnosti je však presvedčené, že predložené plány a ich budúce aktualizácie – ak je to potrebné – budú postačovať na splnenie zmluvných záväzkov, a to na konečný termín ukončenia, a na zachovanie finančnej podpory projektu zo strany Veriteľov.

Schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti v dohľadnej budúcnosti a jej schopnosť realizovať svoje aktíva a plniť záväzky v sumách vykázaných v tejto účtovnej závierke je závislá na úspešnej implementácii plánov popísaných vyššie. Vedenie spoločnosti došlo k záveru, že úspešná implementácia plánov popísaných vyššie je pravdepodobná a z tohto dôvodu je účtovná závierka spracovaná na základe nepretržitého pokračovania v činnosti.

3. 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.
4. 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.

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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.
7. 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.
8. 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.

9. 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. Obstarávacía 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 ako 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
Stroje a zariadenia	5	podľa vzorca
Dopravné prostriedky	-	-
Softvér	5	podľa vzorca

- b) Zásoby obstarané kúpou: nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- c) Zákazková výroba a zákazková výstavba: Ak sa výsledok zmluvy o zákazkovej výstavbe môže spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady sa vykážu na základe výstupov dosiahnutých k súvahovému dňu pomocou metódy "výrobných jednotiek". To je vo všeobecnosti možné v praxi kvôli definícii každej projektovej jednotky zahrnutej v zmluve, pričom sa uvedie cena, za ktorú má byť každá jednotka certifikovaná. Na konci každého obdobia jednotky vykonané v každom projekte sú merané a výroba za mesiac je vykázaná vo výnosoch.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Rozpočet projektu predstavuje celková suma 858 000 000 EUR. Z uskutočnenia zákazky sa neočakáva strata, preto Spoločnosť neúčtovala k 31. decembru 2018 o rezerve na stratu zo zákazkovej výroby.

- d) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

- 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) Záväzky 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) Daň z príjmov odložená 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 %.

10. 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.

11. 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) 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.

12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2018 nedošlo k oprave významných chýb týkajúcich sa minulých účtovných období.

Poznámky úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. 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 2018

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2018	18 030	-	-	-	18 030
Prírastky	14 157				14 157
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2018	32 187				32 187
Oprávky					
K 1. januára 2018	562	-	-	-	562
Prírastky	5 130				5 130
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2018	5 692				5 692
Opravná položka					
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2018					
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2018	17 468	-	-	-	17 468
K 31. decembru 2018	26 495				26 495

31. december 2017

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
Prírastky	18 030				18 030
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2017	18 030				18 030
Oprávky					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
Prírastky	562				562
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2017	562				562
Opravná položka					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2017					
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	17 468				17 468

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(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 2018

	<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. januára 2018	66 307	55 603	-	43 654	165 564
Prírastky	567 857	406 498		72 336	1 046 691
Úbytky					
Presuny		8 096		-8 096	
K 31. decembru 2018	634 164	470 197		107 894	1 212 255
Oprávky					
K 1. januára 2018	-	1 714	-	-	1 714
Prírastky	69 639	72 581			142 220
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2018	69 639	74 295			143 934
Opravná položka					
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2018	66 307	53 889	-	43 654	163 850
K 31. decembru 2018	564 525	395 902		107 894	1 068 321

31. december 2017

	<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. januára 2017	-	-	-	-	-
Prírastky	66 307	55 603		43 654	165 564
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2017	66 307	55 603		43 654	165 564
Oprávky					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
Prírastky		1 714			1 714
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2017		1 714			1 714
Opravná položka					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	66 307	53 889	-	43 654	163 850

Poznámky úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Zákazková výroba

<i>Položka</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Výnosy zo zákazkovej výroby	162 828 895	23 066 242	201 411 363
Náklady na zákazkovú výrobu	162 106 123	27 313 726	200 028 096
Hrubý zisk + / strata -	722 772	(4 247 484)	

<i>Hodnota zákazkovej výroby</i>	<i>2018</i>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	177 298 133	285 802 101
Suma prijatých preddavkov	28 643 539	
Suma zadržanej platby		

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 141 335	-	4 141 335
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 615 970	15 417 080	35 033 050
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7 419 537	-	7 419 537
Iné pohľadávky	12 463	-	12 463
Spolu krátkodobé pohľadávky	31 189 305	15 417 080	46 606 385

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	191 396	-	191 396
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 710 580	4 908 511	14 619 091
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 276 704	-	1 276 704
Iné pohľadávky	1 814	-	1 814
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 180 494	4 908 511	16 089 005

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohládkam, 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, vo výške 35 033 050 EUR.

Daňové pohľadávky vo výške 7 419 537 EUR predstavujú pohľadávku z titulu nadmerného odpočtu DPH voči Daňovému úradu.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	483	159
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	105 107 038	96 057 824
Bankové účty termínované		-
Peniaze na ceste		-
Spolu	105 107 521	96 057 983

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách, s ktorými môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorené dva bankové účty: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, Bratislava a Komerční banka, a.s., Praha. K bankovému účtu vedenom v ústave Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, Bratislava sú vydané tri platobné karty, ktoré na firemné účely používajú konatelia Spoločnosti – Juan José Bregel Serna, Michael Heerdts a Daniel Morcillo Hurtado.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	622 868	991 342
<i>Poistenie projektu od poisťovne AON – dlhodobá časť</i>	622 868	991 342
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	364 884	244 143
<i>Poistenie projektu od poisťovne AON – krátkodobá časť</i>	364 884	244 143
Spolu	987 752	1 235 485

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 3 905 000 EUR bolo celé upísané a splatené formou bankových vkladov dvomi spoločníkmi – Ferrovial Agroman Slovakia s.r.o. a Porr Bau GmbH.

1.2. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018

O rozdelení zisku za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Bude navrhnuté zisk preúčtovať na účet „Neuhradená strata minulých rokov“.

1.3. Rozdelenie účtovnej straty za rok 2017

Položka	2017
Účtovná strata	3 360 490
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3 360 490
Iné	-
Spolu	3 360 490

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2018</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	377 445	1 608 723			1 986 168
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	31 373	87 370	31 373		87 370
Ostatné krátkodobé rezervy	546 466	365 663	546 466		365 663

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	147 939	229 506	-	-	377 445
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	31 373	-	-	31 373
Ostatné krátkodobé rezervy	-	546 466	-	-	546 466

V roku 2018 krátkodobé zákonné rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, ktorá bude použitá v roku 2019. V roku 2018 ostatné krátkodobé rezervy predstavujú rezervu na ročné odmeny a rezervu na audit.

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 437 326	27 528 405
Spolu dlhodobé záväzky	18 437 326	27 528 405
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky do lehoty splatnosti	129 651 999	85 515 711
Záväzky po lehote splatnosti	4 700 990	30 563
Spolu krátkodobé záväzky	134 352 989	85 546 274

Dlhodobé záväzky predstavujú dlhodobé prijaté preddavky vo výške 15 149 250 EUR a ostatné dlhodobé záväzky, ktoré predstavujú sumu zádržného z dodávateľských faktúr vo výške 3 288 076 EUR.

Krátkodobé záväzky sa skladajú z nasledujúcich položiek:

<i>Položka</i>	<i>EUR</i>
Záväzky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	16 678 727
Ostatné záväzky z obch. styku	31 359 266
Čistá hodnota zákazky	84 390 738
Ostatné záväzky voči prepojeným jednotkám	792 899
Záväzky voči zamestnancom	259 544
Záväzky zo sociálneho poistenia	186 344
Daňové záväzky	685 471

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.2. Odložený daňový záväzok/ Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	11 347
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	11 347
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	3 518 696	1 039 834
odpočítateľné	3 518 696	1 039 834
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 938 005	3 947 340
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 355 907	1 044 924
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	310 983	975 777
Odložený daňový záväzok	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	808
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 997	21 273
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	36 997	21 273
Čerpanie sociálneho fondu	36 997	22 081
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

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.

V roku 2018 bol sociálny fond čerpaný výlučne na príspevok na stravné lístky pre zamestnancov.

V. 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		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Výnosy zo zákazky	162 828 895	23 066 242	-	-	-	-	162 828 895	23 066 242
Čistý obrat celkom	162 828 895	23 066 242	-	-	-	-	162 828 895	23 066 242

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

Položka	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	402 810	26 321
Náklady na poistenie	242 238	-
Ostatné	160 572	26 321
Finančné výnosy, z toho:	53 736	62 356
Kurzové zisky, z toho:	-	15
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
kredítne úroky	53 736	62 341

Finančné výnosy predstavujú najmä bankové úroky.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VI. 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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	113 409 838	23 960 688
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	40 621	42 568
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	113 369 217	23 918 120
Technické poradenstvo	14 939 189	12 925 409
Náklady spojené s projektom	50 638 658	3 736 940
Stavebné zemné práce	29 778 374	3 589 331
Režijné náklady	8 387 654	1 943 231
Nájomné	6 881 633	637 840
Právne, účtovné, daňové poradenstvo	653 893	205 257
Služby počas záručného obdobia	1 675 348	229 506
IT a telekomunikačné služby	83 840	73 615
Služby personálneho poradenstva	-	283 968
Reprezentačné	161 299	102 599
Prekladateľské služby	14 120	26 818
Ostatné poradenské služby	-	121 304
Cestovné náklady	28 669	16 701
Administratívne služby	31 099	23 973
Ostatné	95 441	16 763
Celková suma osobných nákladov:	4 719 769	2 351 510
Mzdy	3 468 539	1 737 253
Ostatné náklady na závislú činnosť -		-
Sociálne a zdravotné poistenie	1 147 136	560 005
Sociálne zabezpečenie	104 094	54 252
Finančné náklady, z toho:	761 461	174 580
Kurzové straty, z toho:	4 482	684
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné položky finančných nákladov, z toho:	-	-
Odcudzená pokladňa (podané trestné oznámenie)	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 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.

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	3 561 057	747 822	21%	(4 333 387)	(910 011)	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	345 505	72 556	2,04%	109 118	22 915	-0,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)				(422 291)	88 681	2,5 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky				-	-	
Zmena sadzby dane				-	-	
Daňová licencia				-	2 880	-0,07 %
Iné				-	-	
Spolu	616 810	820 378	23,04%	(4 646 561)	(972 897)	22,46 %
Splatná daň z príjmov		1 131 361			2 880	
Odložená daň z príjmov		-310 983			(975 777)	
Celková daň z príjmov		820 378	26,04%		(972 897)	22,46 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a nevádzajú sa v súvahe, ani žiadne prebiehajúce, či hroziace súdne spory.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takejto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

1. Podsúvahové účty

Spoločnosť má administratívne priestory vrátane parkovacích miest (v Bratislave, na Odborárskej ulici č. 21) v nájme od dodávateľa KVANT trade s.r.o. na dobu určitú od 1. augusta 2016 do 30. novembra 2020, t.j. 52 mesiacov. Za rok 2018 bolo uhradené dodávateľovi nájomne vo výške 366 910 EUR. Mesačná splátka nájomného je splatná vopred do 5. dňa v mesiaci, za ktorý sa platí nájomné. V mesačnej splátke je zahrnuté okrem základného nájomného za využívanie kancelárske priestory aj podiel na spoločných priestoroch, kryté a nekryté parkovacie miesta, poskytované služby, do ktorých sa zahŕňajú napr. opravy a udržiavanie, upratovanie spoločných priestorov, poplatok za komunálne odpady, ochrana budov a stráženie, daň z nehnuteľnosti, správa budovy, poistenie nehnuteľnosti a mesačný paušál za energie a vodu.

Spoločnosť má zazmluvnené aj prenájmy pozemkov, na ktorých bude prebiehať výstavba, resp. kde sa bude nachádzať stavenisko (Liberta Real Macov; Vinagro Macov; MČ Bratislava-Rusovce; PD Úsvit pri Dunaji; Dunajská Lužná; MH-AGRO Bratislava; Ing. Dušan Veselko Šamorín; Antonín Zezula Macov; PD Holice; Donau Farm Šamorín; AgroKiss Rohovce; municipality of Veľká Paka; Agrofors; Ing. Vladimír Rybár; PD Podunajské Biskupice; Danubius Fruct; Danau Farm Padáň s.r.o.; Anna Fischerová; BB Construct s.r.o.; Anna Činčurová; Martina Doležalová; Obec Ivanka pri Dunaji; Alojz Méry; László Méry; TRAJEKT PLUS; a.s.; Alžbeta Fandlová).

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Spoločnosť má od dodávateľa Business Lease Slovakia s.r.o. formou operatívneho leasingu prenajaté osobné motorové vozidlá. Mesačná platba (cena nájmu) sa odvíja od počtu prenajatých vozidiel a zvyčajne pozostáva z nasledujúcich položiek: skutočná nákupná cena vozidla v čase dodania vozidla, ostatné náklady na oddanie vozidla, náklady na príslušenstvo a výbavu vozidla, náklady súvisiace s amortizáciou vozidla, poistné, havarijný program vozidla, úrazové poistenie prevážaných osôb, daň z motorových vozidiel, náklady na údržbu, poplatok za náhradnú mobilitu a pod.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

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 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Záväzky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-				
Ostatné spriaznené osoby					
FERROVIAL AGROMAN, S.A.	Refakturácia*				
Zero Bypass Limited	Konštrukčné práce	35 033 050	28 643 539		177 298 133
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Ferrovial Agroman Slovakia s.r.o.	Refakturácia*		2 360 350	15 042 828	
Porr Bau GmbH	Refakturácia*		229 832	3 385 726	
Porr s.r.o.	Refakturácia*		863 625	8 983 994	
Refakturácia* - ide o refakturáciu personálnych a režijných nákladov					

31. december 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Záväzky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
FERROVIAL AGROMAN, S.A.	Refakturácia*	-	-	491 616	-
Zero Bypass Limited	Konštrukčné práce	9 625 314	37 508 446	-	23 066 242
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Ferrovial Agroman Slovakia s.r.o.	Refakturácia*	3 410 339	373 450	4 834 322	-
Porr Bau GmbH	Refakturácia*	1 583 438	-	2 001 957	-
Porr s.r.o.	Refakturácia*	-	39 556	289 978	-
Refakturácia* - ide o refakturáciu personálnych a režijných nákladov		-	-	-	-

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky je projekt výstavby obchvatu v omeškaní z dôvodu nedodania platných stavebných povolení zo strany verejného obstarávateľa. V súvislosti s tým vznikli spoločnosti dodatočné náklady v sume, ktorá bola kvantifikovaná, a ktoré boli vedením reportované vo forme kompenzačných udalostí. Napriek tejto skutočnosti projekt naďalej pokračuje, avšak spoločnosť odhaduje, že termín dokončenia výstavby bude ovplyvnený.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2018</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>
Základné imanie	5 000			3 900 000	3 905 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-				
Zmena základného imania	3 900 000			-3 900 000	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-				
Emissné ážio	-				
Ostatné kapitálové fondy	-				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-				
z kapitálových vkladov	-				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-				
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond	-				
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	506 386				506 386
Neuhradená strata minulých rokov	-			-3 360 490	-3 360 490
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(3 360 490)	387 429		3 360 490	387 429
Vyplatené dividendy	-				
Ostatné položky vlastného imania	-				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-				

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	5 000		-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	3 900 000	-	-	3 900 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	500	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	(422 291)	928 677	506 386
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	929 177	-	3 360 490	-929 177	(3 360 490)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Úprava nerozdeleného zisku minulých účtovných období súvisela v sume 422 291 EUR súvisela s opravou chýb minulých účtovných období.

XII. 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	31.12.2018	31.12.2017
Peniaze	211	57	72
Ceniny	213	426	87
Účty v bankách	221	105 107 038	96 057 824
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		105 107 521	96 057 983
Finančné účty spolu		105 107 521	96 057 983
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov