

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019

(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	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	191	132
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	196	153

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 2019 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.

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018**

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 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 20. decembra 2019.

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, zánik funkcie 1. júna 2020
- Daniel Morcillo Hurtado – vznik funkcie 30. marca 2016
- Anja Forster – vznik funkcie 30. marca 2016
- Michael Heerdt – vznik funkcie 28. júla 2017
- Gonzalo Fernandez Leon – vznik funkcie 2. júna 2020

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 2019:

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

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 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti po dôkladnom zvážení neistôt a rizík identifikovaných vedením Spoločnosti. V súčasnosti projekt obchvatu D4R7 ovplyvňujú skutočnosti, ktoré nevie vedenie Spoločnosti ovplyvniť, a ktoré môžu vytvárať významné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti, t. j. nemusí byť schopná realizovať aktíva a plniť svoje záväzky v rámci svojej bežnej činnosti.
3. 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

4. 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. Práce sú vykonávané v súlade so zrýchleným plánom výstavby.

Financovanie

5. Riziko prekročenia časového plánu výstavby je znášané Spoločnosťou, ktoré je navyše podporené zárukou zo strany partnerov vrámci 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.

Prokuratúra vydala banke Spoločnosti pokyn na zaistenie sumy 12 500 000 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.

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. V reakcii na počiatočné tvrdenie, že použitie recyklovaného materiálu nebolo povolené, D4R7 poskytol podrobnú odpoveď potvrdzujúcu, že ani príslušné stavebné povolenie, ani príslušné technické normy nevylučujú použitie recyklovaného materiálu, a navyše, že normy EÚ kladne podporujú jeho používanie. Násyp bol podrobený mnohým nezávislým odborným analýzám a všetky zozbierané údaje a následne modely preukazujú, že neexistuje žiadny problém týkajúci sa vhodnosti použitého materiálu, stability alebo trvanlosti samotného násypu. Na základe znaleckých posudkov a všetkých aktuálne dostupných informácií nie je potrebná výmena žiadnej významnej časti násypu, čo je v súlade aj s názorom ministra dopravy pri jeho poslednom vystúpení. V rámci prebiehajúceho revidovaného stavebného konania bola predĺžená lehota o 90 dní v záujme získania súhlasného stanoviska Ministerstva životného prostredia, aby sa potvrdilo splnenie všetkých zákonných environmentálnych požiadaviek. Podobne ako pri geotechnickom skúmaní je táto otázka predmetom znaleckého posudku odborníkov z oblasti práva, životného prostredia a odpadov, ktorí jednoznačne preukázali, že napriek zistením stopám azbestu, nedošlo k poškodeniu životného prostredia ani k poškodeniu obyvateľstva. Spoločnosť úzko spolupracuje so všetkými zainteresovanými stranami a pripravuje všetky potrebné nápravné plány na odstránenie podozrení, ktoré boli predložené zmluvnej strane.

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. Z tohto dôvodu nedošlo k žiadnej úprave rozpočtu projektu a žiadna rezerva nebola v tejto súvislosti zaúčtovaná

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Ziskovosť projektu

6. Oneskorenie vo výstavbe ako aj akceleračné opatrenia ovplyvňujú náklady projektu. Vedenie spoločnosti aktualizovalo svoj rozpočet a v súlade so zmluvou požaduje kompenzáciu dodatočných nákladov od verejného obstarávateľa. V súčasnosti prebieha arbitrážne konanie voči verejnému obstarávateľovi v súvislosti s niektorými dôvodmi nároku. Vedenie spoločnosti v rámci prípravy účtovnej závierky posúdilo, či je zmluva so Zero Bypass Limited, organizačná zložka nevýhodná a dospelo k záveru, že zmluvne dohodnutá cena vrátane nárokov, ktoré boli vyhodnotené ako spoľahlivý odhad sumy, ktorá bude s najväčšou pravdepodobnosťou kompenzovaná, stále prevyšuje náklady na projekt. Skutočný výsledok závisí od úspešného arbitrážneho konania, ďalších budúcich udalostí a od tohto plánu sa môže významne odlišovať.
7. Schopnosť Spoločnosti neprežité 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 a pokračujúcej finančnej podpory zo strany partnerov v rámci konzorcia. 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.
8. 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.

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.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
9. 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.
10. 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.
11. 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.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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 2019 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.
- 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.

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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 2019 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 2019 (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 2019

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2019	32 187	-	-	32 187
Prírastky	1 090	-	-	1 090
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	33 277	-	-	33 277
Oprávky				
K 1. januáru 2019	5 692	-	-	5 692
Prírastky	11 267	-	-	11 267
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	16 959	-	-	16 959
Opravná položka				
K 1. januáru 2019	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2019	26 495	-	-	26 495
K 31. decembru 2019	16 318	-	-	16 318

D4R7 Construction, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</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

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

31. December 2019

	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2019	634 164	470 197	-	107 894	1 212 255
Prírastky	97 016	164 565	-	-	261 581
Úbytky	-	12 883	-	107 894	120 777
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	731 180	621 879	-	-	1 353 059
Oprávky	69 639	74 295	-	-	143 934
K 1. januára 2019	255 402	259 596	-	-	514 998
Prírastky	-	70 753	-	-	70 753
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	325 041	263 138	-	-	588 179
Opravná položka	-	-	-	-	-
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny					
K 31. decembru 2019					
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2019	564 525	395 902	-	107 894	1 068 321
K 31. decembru 2019	406 139	358 741	-	-	764 880

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 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. januáru 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. januáru 2018	-	-	-	-	-
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2018	66 307	53 889	-	43 654	163 850
K 31. decembru 2018	564 525	395 902		107 894	1 068 321

2. Zákazková výroba

<i>Položka</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Výnosy zo zákazkovej výroby	278 041 954	162 828 895	479 453 317
Náklady na zákazkovú výrobu	251 695 568	162 106 123	451 723 664
Hrubý zisk + / strata -	26 346 386	722 772	27 729 653

<i>Hodnota zákazkovej výroby</i>	<i>2019</i>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	283 709 704	569 511 805
Suma prijatých preddavkov	14 504 561	
Suma zadržanej platby		

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 541 887	-	11 541 887
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 147 622	-	23 147 622
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6 572 049	-	6 572 049
Iné pohľadávky	100	-	100
Spolu krátkodobé pohľadávky	41 261 658	-	41 261 658

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, vo výške 23 147 622 EUR.

Daňové pohľadávky vo výške 6 258 840 EUR predstavujú pohľadávku z titulu nadmerného odpočtu DPH voči Daňovému úradu.

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
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	6 634	-	6 634
Spolu krátkodobé pohľadávky	31 183 476	15 417 080	46 600 556

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	324	483
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	86 151 378	105 107 038
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	86 151 702	105 107 521

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách, s ktorými môže Spoločnosť voľne disponovať. Prokuratúra vydala banke Spoločnosti pokyn na zaistenie sumy 12 500 000 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.

Spoločnosť má otvorené dva bankové účty:

- Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, Bratislava; k účtu sú vydané 3 debetné karty, ktoré na firemné účely používajú konatelia Spoločnosti – Juan José Bregel Serna, Michael Heerdt a Daniel Morcillo Hurtado
- Komerční banka, a.s., Praha.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
------------------------------	----------------------	------------------------

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019

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

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé- Poistenie projektu od poisťovne AON	574 047	622 868
Náklady budúcich období krátkodobé- iné	4 699	364 884
Spolu	578 746	987 752

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 2019

O rozdelení zisku za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Bude navrhnuté zisk preúčtovať na účet „Neuhradená strata minulých rokov“.

1.3. Rozdelenie účtovnej straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovná strata	2 740 679
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
Zo zákonného rezervného fondu	164 441
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 576 238
Iné	-
Spolu	2 740 679

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2019

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	1 986 168	2 803 864			4 790 032
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	87 370	321 143	253 953		154 560
Ostatné krátkodobé rezervy	326 663	572 954	-		899 617

31. december 2018

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

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019

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

V roku 2019 krátkodobé zákonné rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, ktorá bude použitá v roku 2020. V roku 2018 ostatné krátkodobé rezervy predstavujú rezervu na ročné odmeny a rezervu na audit.

3. Závazky

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

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 423 936	18 437 326
Spolu dlhodobé záväzky	6 423 936	18 437 326
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	127 119 043	129 651 999
Záväzky po lehote splatnosti	13 568 011	4 700 990
Spolu krátkodobé záväzky	140 687 054	134 352 989

Dlhodobé záväzky predstavujú dlhodobé prijaté preddavky vo výške 3 419 050 EUR a ostatné dlhodobé záväzky, ktoré predstavujú sumu zádržného z dodávateľských faktúr vo výške 3 006 673 EUR.

Krátkodobé záväzky sa skladajú z nasledujúcich položiek:

Položka	EUR
Záväzky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	15 911 799
Ostatné záväzky z obch. styku	31 068 125
Čistá hodnota zákazky	90 058 488
Ostatné záväzky voči prepojeným jednotkám	2 964 978
Záväzky voči zamestnancom	309 241
Záväzky zo sociálneho poistenia	221 935
Daňové záväzky	390 560

3.2. Odložený daňový záväzok/ Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	4 900 639	3 518 696
zdaniteľné	4 900 639	3 518 696
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 958 670	2 938 005
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	21	21
Sadzba dane z príjmov (v %)	2 943 449	1 355 907
Odložená daňová pohľadávka	1 587 542	310 983
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 661	36 997
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	56 661	36 997
Čerpanie sociálneho fondu	58 448	36 997
Konečný zostatok sociálneho fondu	(1 787)	-

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 2019 bol sociálny fond čerpaný výlučne na príspevok na stravné lístky pre zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Výnosy zo zákazky	278 041 953	162 828 895		-		-	278 041 953	162 828 895
Čistý obrat celkom	278 041 953	162 828 895		-		-	278 041 953	162 828 895

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

Položka	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
<i>Náklady na poistenie</i>	454 645	402 810
<i>Ostatné</i>	419 420	242 238
Finančné výnosy, z toho:	35 225	53 736
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>kreditne úroky</i>	35 225	53 736

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 2019		
(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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	185 239 224	113 409 839
súvisiace audítorské služby	62 697	40 621
ostatné neaudítorské služby	2 833 708	-
Ostatné významné náklady za nakúpené služby:	144 556 512	113 369 217
Technické poradenstvo	12 093 307	14 939 189
Náklady spojené s projektom	46 027 043	50 638 658
Práce týkajúce sa betónových konštrukcií	30 331 996	
Stavebné zemné práce	28 703 735	29 778 374
Režijné náklady	6 738 807	8 387 654
Nájomné	13 583 565	6 881 633
Právne, účtovné, daňové poradenstvo	515 210	653 893
Služby počas záručného obdobia	2 803 864	1 675 348
IT a telekomunikačné služby	150 529	83 840
Prekladateľské služby	11 778	14 120
Reprezentačné	266 549	161 299
Administratívne služby	1 707 129	31 099
Vzdelávanie	-	95 441
Celková suma osobných nákladov:	7 487 942	4 719 769
Mzdy	5 639 163	3 468 539
Sociálne a zdravotné poistenie	1 848 779	1 147 136
Ostatné náklady na závislú činnosť -	174 052	104 094
Finančné náklady, z toho:	1 442 948	761 461
Foreign exchange losses, including:	3 356	4 482
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 356	4 482

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.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením,						
z toho:	(11 163 598)			3 561 058		
teoretická daň		(2 344 356)	21%		747 822	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	665 867	139 832		345 505	72 556	
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-		-	-	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Iné	6 711 760	1 409 469		2 460 209	516 644	
Spolu	(3 785 973)	(795 054)		5 387 437	820 378	
Splatná daň z príjmov		-			1 131 361	
Odložená daň z príjmov		(795 054)			(310 983)	
Celková daň z príjmov		(795 054)			820 378	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť nemá žiadne podmienené aktíva ani pasíva, ktoré sa v účtovníctve nesledujú a nie sú vykázané v súvahe,

V súčasnosti prebiehajú správne konania a súdne spory týkajúce sa určitých záležitostí:

Používanie recyklovaného materiálu: ani príslušné stavebné povolenie, ani príslušné technické normy nevylučujú použitie recyklovaného materiálu, a navyše, normy EÚ pozitívne podporujú používanie recyklovaných materiálov na takéto použitie.

Azbest: D4R7 predložil orgánu verejnej správy a odborníkom SBO znalecké posudky od konzultantov v oblasti životného prostredia a odpadu podrobnú právnu analýzu, ktoré poukazujú na to, že materiál nie je nebezpečný a nepredstavuje žiadne riziko (ani teraz, ani v budúcnosti), a preto je úplne vhodný na použitie pri stavbe násypu.

Na základe toho, že násyp je v plnom súlade so všetkými požiadavkami a že nedošlo k žiadnym škodám na životnom prostredí, spoločnosť D4R7 neočakáva v dôsledku týchto záležitostí žiadny vplyv na svoju účtovnú závierku.

Bauservice Fuhs: Zatiaľ čo spoločnosť Bauservice Fuhs vzniesla niekoľko tvrdení proti D4R7 Construction, tieto boli zamietnuté na základe toho, že podľa dohody o dodávke neexistuje nielen nárok na požadované sumy, ale aj vzhľadom k tomu, že aj v prípade, že takýto nárok existuje, tieto sumy sami o sebe sú úplne neopodstatnené a podľa nášho názoru neobhájiteľné. Vzhľadom k tomu, že neboli splnené podmienky na vykávanie, žiadna rezerva nebola vytvorená.

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 takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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 2019 bolo uhradené dodávateľovi nájomne vo výške 375 407 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 Padán 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).

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.

D4R7 Construction, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-				
Ostatné spriaznené osoby					
FERROVIAL AGROMAN, S.A.	Refakturácia*				
Zero Bypass Limited	Konštrukčné práce	75 912 146	1 906 215	1 588 513	283 498 728
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Ferrovial Agroman Slovakia s.r.o.	Refakturácia*		43 137 055	43 981 395	
Porr Bau GmbH	Refakturácia*		4 711 268	3 418 495	
Porr s.r.o.	Refakturácia*		8 448 661	8 978 994	
Refakturácia* - ide o refakturáciu personálnych a režijných nákladov					

31. december 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	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					

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

Po 31. decembri 2019 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/nížšie 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.

Dňa 11. marca 2020, Svetová zdravotnícka organizácia (WHO) prehlásila núdzovú situáciu v oblasti verejného zdravia spôsobenú prepuknutím koronavírusu (COVID-19) za svetovú pandémiu. Rýchly vývoj udalostí na vnútroštátnej ako aj medzinárodnej úrovni predstavuje bezprecedentnú zdravotnú krízu, ktorá ovplyvní makroekonomické prostredie a rozvoj podnikania.

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Vzhľadom k tomu Spoločnosť zaviedla nasledujúce opatrenia, aby zaistila bezpečnosť personálu a pokračovanie prevádzky:

- Povinné používanie tvárových masiek na pracovisku. Spoločnosť ich poskytla našim zamestnancom a subdodávateľom.
- Plagáty s upozornením chrániť sa boli umiestnené na stavenisku.
- Tool Box Talk bol distribuovaný zamestnancom Spoločnosti a subdodávateľom, v ktorom sú informovaní o aktuálnych odporúčaniach, ktoré treba dodržiavať v súvislosti s ohniskom koronavírusu.
- Inštalácia 17 nádrží na vodu na uľahčenie umývania rúk, každá v objeme 1000 litrov.
- Mydlá a dezinfekčné prostriedky na ruky k dispozícii na staveniskách a pri nádržiach na umývanie rúk
- Kontrola telesnej teploty v ústredí a kontrola telesnej teploty, ktorá je k dispozícii v areáli závodu Ketelec
- Zvýšená dezinfekcia spoločných priestorov v areáli areálu.
- Možnosť práce z domu pre kancelárskych zamestnancov

Spoločnosť je presvedčená, že prepuknutie vírusu COVID-19 nebude mať žiadny vplyv na nepretržitú činnosť a celkovú činnosť spoločnosti. Vzhľadom na zavedené opatrenia to však môže mať vplyv na ziskovosť projektu, ktorý Spoločnosť v súčasnosti nedokáže odhadnúť. Celkový vplyv na ziskovosť bude do veľkej miery závisieť od vývoja a šírenia pandémie v nasledujúcich mesiacoch, ako aj od schopnosti reagovať a prispôbiť sa všetkým ovplyvneným ekonomickým subjektom.

Spoločnosť neustále monitoruje vývoj situácie s cieľom úspešne čeliť prípadným finančným aj nefinančným dopadom.

Vzhľadom na všetky uvedené faktory a najnovšie odhady, vedenie spoločnosti nepovažuje túto situáciu za skutočnosť, ktorá by mala vplyv na účtovnú závierku zostavenú za obdobie do 31. decembra 2019.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

Položka	Stav k 1. 1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	3 905 000			-	3 905 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-			-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	500	-	-	164 441	164 941
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	506 386	-	-	2 576 238	3 082 624
Neuhrazená strata minulých rokov	(3 360 490)	-	-	-	(3 360 490)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 740 679	(10 368 544)		(2 740 679)	(10 368 544)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	-				-
Emisné ážio	-				-
Ostatné kapitálové fondy	-				-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-				-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-				-
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	506 386				506 386
Neuhrazená strata minulých rokov	-			-3 360 490	-3 360 490
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(3 360 490)	2 740 679		3 360 490	2 740 679
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 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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	31.12.2019	31.12.2018
Peniaze	211	57	57
Ceniny	213	267	426
Účty v bankách	221	86 151 378	105 107 038
Kontokorentný účet	221		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		86 151 702	105 107 521
Finančné účty spolu		86 151 702	105 107 521
Rozdiel			-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – 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 (+/	(11 163 598)	3 561 057
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 428 659	1 829 344
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	456 627	147 350
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	126 243	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	3 444 008	1 483 917
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	433 648	247 733
	Úroky účtované do nákladov (+)	3 356	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(35 223)	(53 736)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	4 080
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(13 589 245)	4 418 051
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 328 764)	(31 529 078)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(7 284 775)	38 669 941
	Zmena stavu zásob (-/+)	(4 975 706)	(2 722 812)
	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.)	(20 324 184)	9 808 452
	Prijaté úroky (+)	35 223	53 736
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(3 356)	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(569 960)	(171 251)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(20 862 277)	9 690 937
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(269 251)	(1 060 848)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(269 251)	(1 060 848)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 172 079	419 449
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 172 079	419 449
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 172 079	419 449
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(18 955 819)	9 049 538
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	105 107 521	96 057 983
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	86 151 702	105 107 521
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	86 151 702	105 107 521