

***SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE
A VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2019***

TUBAU, a.s.

TUBAU

TUBAU, a.s.



Výročná správa za rok 2019

TUBAU, a.s.

OBSAH

Základné informácie o spoločnosti	3
Profil spoločnosti.....	3
Orgány a vedenie spoločnosti.....	6
Organizačná štruktúra spoločnosti TUBAU, a.s.	7
Výrobná činnosť spoločnosti v roku 2019.....	9
Divízia špeciálneho zakladania	9
Divízia podzemných stavieb.....	11
TUBAU, a.s. v číslach.....	18
Riadenie ľudských zdrojov.....	20
Vývoj a perspektíva spoločnosti TUBAU a.s.	22
Hlavné údaje účtovnej závierky	23

PRÍLOHY

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019

Účtovná závierka k 31.12.2019

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31.12.2019

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Profil spoločnosti

Akciová spoločnosť TUBAU, a.s. je moderná stavebná spoločnosť, ktorá bola založená dňa 23. 11. 2000. Zapísaná do obchodného registra bola dňa 13.12.2000 so základným imaním vo výške 31 300 000 Sk. Dňa 16.7.2008 bolo v obchodnom registri zapísané zvýšenie základného imania na celkovú výšku 93 900 000 Sk. Dňa 20.10.2009 bolo základné imanie prepočítané konverzným kurzom na výšku 3 117 480 €. Koncom roku 2011 došlo k navýšeniu základného imania o 182 520 € na sumu 3 300 000 €. Dňa 24.09.2018 bolo na valnom zhromaždení schválené zvýšenie ZI. Od 01.12.2018 bolo v obchodnom registri zapísané navýšenie ZI na sumu 7 000 000 €.

Pod obchodným menom TUBAU a.s. začal podnikat' na stavebnom trhu 1.2.2006 a to odkúpením časti podniku Váhostav – Tunely a špeciálne zakladania:

- Divízie podzemných stavieb,
- Divízie špeciálneho zakladania,
- Dielní a administratívy v Slovenskej Republike.

Spoločnosť TUBAU je od novembra 2009 dcérskou spoločnosťou spoločnosti DANICON HOLDING, a.s.

Aktuálne zloženie akcionárov spoločnosti TUBAU, a.s. je:

- DANICON HOLDING, a.s.	60,26 %
- SUNNYHILL INESTMENTS LIMITED	18,56 %
- MEDSIRX LIMITED	15,52 %
- Ferrit trade, s.r.o.	4,71 %
- Ing. Ján Kuhajdik	0,95 %

TUBAU, a.s. sa špecializuje na realizáciu projektov v podzemnom stavitel'stve, inžinierskych stavbách a zabezpečuje úplný sortiment špeciálneho zakladania stavieb. Pre všetky realizované práce má k dispozícii komplexné strojové a technologické vybavenie, odbornosťou a skúsenosťami kvalifikovaný pracovný kolektív od riadiacich až po robotnícke profesie.

V sortimente prác podzemného stavitel'stva ponúka razenie, rekonštrukcie a betonáž pre podzemné komunikačné objekty a veľkopriestorové podzemné diela.

V sortimente inžinierskych stavieb ponúka novostavby a rekonštrukcie vodohospodárskych stavieb.

V sortimente prác špeciálneho zakladania objektov pozemného a inžinierskeho staviteľstva ponúka realizáciu podzemných stien, vrtné a injekčné práce, pilótové základy.

Pre zabezpečenie kompletných bezproblémových dodávok stavebných prác spoločnosť disponuje strediskom údržby a opráv strojov a mechanizmov. Je vytvorená požičovňa strojov a mechanizácie a kovovýroba pre spracovanie polotovarov.

Firma vyrába lanové kotvy, klince, armovacie koše, mikropilóty, zámočnicke výrobky.

Kompletný sortiment prác má priaznivé referencie z realizovaných zákaziek. V oblasti podzemného staviteľstva je to diaľničný tunel Branisko, Horelica, Bôrik, Sitina a Šibeník, mestské a cestné tunely v zahraničí a iné. V oblasti špeciálneho zakladania vodné dielo Čunovo, vodné dielo Žilina, vodárenská nádrž Turček, hypermarkety TESCO, CARREFOUR, podzemné garáže, zakladanie objektov VÚB a NBS v Bratislave, stavby diaľničného programu, avšak i stavby na modernizácii železničných tratí na Slovensku-Tunel Diel i v ČR- Tunel Deboreč ,priemyselné a logistické parky a mnohé ďalšie. V oblasti vodohospodárskych stavieb spoločnosť realizovala napr. rekonštrukcie kanalizačných zberačov a vodovodov.

Vrcholový manažment spoločnosti, v nadväznosti na implementované a certifikované **systemy manažérstva kvality (STN EN ISO 9001), environmentálneho manažérstva (STN EN ISO 14001) a systému manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci (STN OHSAS 18001)** stanovuje tieto základné zásady systému integrovaného manažérstva, ktoré sú záväzné pre všetkých zamestnancov spoločnosti.

V systéme manažérstva kvality:

- považovať spokojnosť zákazníkov za hlavný ukazovateľ a kvalitu chápať ako plné uspokojenie potrieb a očakávaní zákazníkov
- zabezpečiť kvalitu stavebných diel, výrobkov a služieb v súlade so súčasnými svetovými trendmi a na najmodernejšej úrovni
- dodávateľsko-odberateľské vzťahy riadiť tak, aby viedli k rastu tvorby hodnoty u obidvoch zúčastnených partnerov a ku korektnej a dlhodobej obchodnej spolupráci
- systematickým vzdelávaním zamestnancov zvyšovať ich profesionálny rast, odbornosť a zručnosť a v neposlednom rade aj povedomie v oblasti kvality

- každý zamestnanec spoločnosti musí byť presvedčený o tom, že kvalita realizovaných služieb, poskytovaných našou spoločnosťou je prvoradá a dobré meno spoločnosti vytvárajú všetci jej zamestnanci

V systéme environmentálneho manažérstva:

- trvale zlepšovať realizované činnosti a pracovné podmienky našich zamestnancov tak, aby bol minimalizovaný ich negatívny dopad na životné prostredie
- prevádzkovať svoje zariadenia a technológie v súlade s ochranou ŽP, nevyhovujúce zariadenia a technológie nahradzovať vhodnejšími a výkonnejšími
- efektívne využívať materiály, prírodné zdroje a energie pri všetkých výrobných činnostiach a obmedzovať objem odpadov
- zvyšovať a prehĺbovať povedomie o ochrane životného prostredia medzi zamestnancami
- udržiavať poriadok na staveniskách a na pracoviskách
- vyžadovať od svojich obchodných partnerov aktívny a zodpovedný prístup k ochrane životného prostredia
- komunikovať so širokou verejnosťou, zainteresovanými stranami a spolupracovať so štátnou správou

V systéme manažérstva BOZP:

- dôrazne dbať na praktické uplatnenie všetkých legislatívnych, technických a organizačných opatrení identifikovaním bezpečnostných rizík a prevencie
- spolupracovať s orgánmi štátnej správy pri uvádzaní nových technológií a zariadení s cieľom zlepšenia pracovných podmienok, ochranu zamestnancov, prevenciu a získavanie nových poznatkov v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a dbať na dodržiavanie podmienok vyplývajúcich z rozhodnutí orgánov štátnej správy
- zabezpečovať pravidelnú odbornú prípravu, kvalifikáciu, školenia zamestnancov na všetkých stupňoch prac. procesu s cieľom posilňovať ich právne vedomie v oblasti BOZP
- predchádzať nehodám, pracovným úrazom a chorobám z povolania dodržiavaním platných predpisov o BOZP a presadzovať ich dodržiavanie aj u zamestnancov cudzích organizácií

Orgány a vedenie spoločnosti

Predstavenstvo spoločnosti k 31.12.2019

Ing. Vladimír Ondriš	predseda predstavenstva
Ing. Richard Tomandl	člen predstavenstva
Ing. Ivan Košťál	člen predstavenstva
Ing. Vladimír Hozza	člen predstavenstva

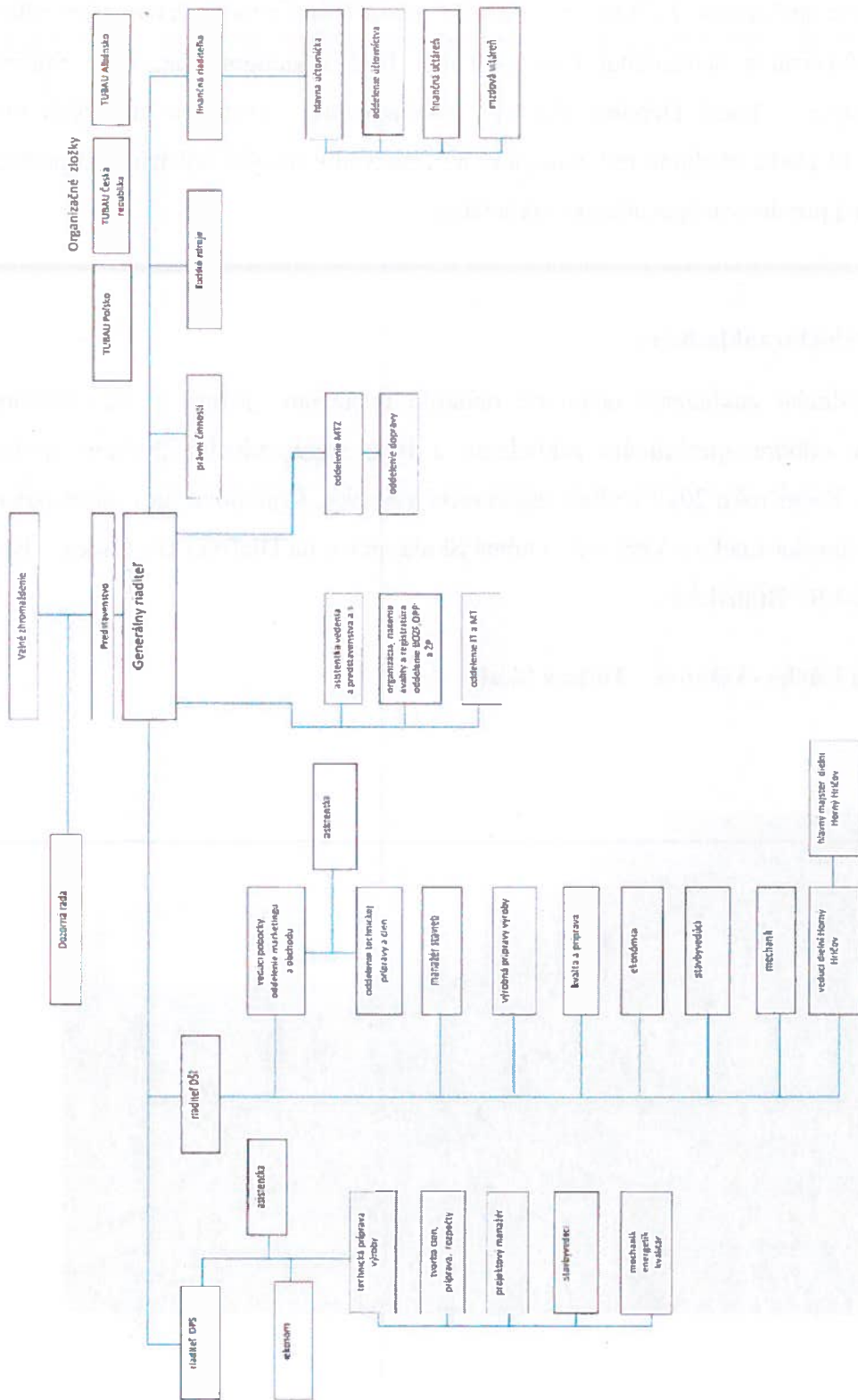
Dozorná rada k 31.12.2019

Ing. Radomír Svitok	člen dozornej rady
Mgr. Dušan Marko	člen dozornej rady
Mgr. Alexander Kasjanov	člen dozornej rady

Vedenie spoločnosti k 31.12.2019

Ing. Vladimír Ondriš	generálny riaditeľ spoločnosti
Ing. Vladimír Hozza	riaditeľ divízie podzemných a inžinierskych stavieb
Ing. Ivan Košťál	riaditeľ divízie špeciálneho zakladania

Organizačná štruktúra spoločnosti TUBAU, a.s.



Vypracované: 5.4.2018

Vypracovala: Iveta Duráčiková

Schválil: Ing. Juraj Rečka

ČINNOSTI A VÝSLEDKY

Výrobná činnosť spoločnosti v roku 2019

Rok 2019 sa pre spoločnosť TUBAU, a.s. niesol v pokračovaní dvoch významných zákaziek a to ŽSR Modernizácia železničnej trate – Tunel Diel a Modernizácie trate Sudoměřice u Tábora- Votice – Tunel Deboreč ako aj pokračovaním výstavby viacerých menších projektov. Z hľadiska obchodu bol zameraný na získavanie nových zákaziek na nasledujúce obdobie, najmä pre divíziu špeciálneho zakladania.

Divízia špeciálneho zakladania

Divízia špeciálneho zakladania opätovne obhájila postavenie jednej z najvýznamnejších spoločností v odbore špeciálneho zakladania a bola stabilizujúcim prvkom spoločnosti TUBAU, a.s.. Počas roka 2019 realizovala viaceré zákazky. Objemovo najvýznamnejšie boli stavby D1 Lietavská Lúčka - Višňové - Dubná Skala, práce na Diaľnici D3 Čadca – Bukov – Svrčinovec, D4/R7 Bratislava .

D1 Lietavská Lúčka -Višňové – Dubná Skala



D3 Čadca – Bukov -Svrčinovec



D4/R7 Bratislava



ŽSR, Modernizácia trate Púchov – Žilina, Tunel Diel – Východný portál



Divízia podzemných stavieb

Rok 2019 bol pre divíziu podzemných stavieb významný pokračovaním nosnej zákazky spoločnosti TUBAU, a.s. a to stavby „Modernizácia železničnej trate Púchov – Žilina pre rýchlosť do 160 km/h, I. etapa – Tunel Diel.“

V roku 2019 pokračovali práce na stavbe „Modernizace trati Sudoměřice – Votice – Tunel Deboreč.“, ktorá je druhou nosnou zákazkou spoločnosti.

ZŠR Trať Žilina – Púchov, Tunel Diel

Modernizácia železničnej trate Púchov – Žilina pre rýchlosť do 160 km/h, I. etapa – Tunel Diel

Investor: Železnice Slovenskej republiky, Bratislava

Miesto realizácie: Nimnica

Vyšší zhotoviteľ (Objednávateľ): TSS GRADE, a.s.

Popis objektov:

TUNEL DIEL

Tunel Diel je navrhovaný v rámci modernizácie železničnej trate Púchov – Považská Bystrica, traťový úsek Púchov – Považská Bystrica v staničení (os koľaje č.1) nžkm 161,422 973 až nžkm 162,506 000 s celkovou dĺžkou 1081,7 m. Prechádza masívom vrchu Diel, ktorý tvorí centrálnu meandru Váhu v tomto úseku toku.

Tunelová rúra je rozdelená na úseky budované razením a hĺbením. Hĺbené úseky sú budované v otvorenej stavebnej jame na oboch portáloch, ktoré budú následne zasypané a rekultivované, tak aby charakter prírodného prostredia bol zachovaný.

Základné parametre tunela:

Typ tunela: Jednorúrovňový dvojkoľajný

Dĺžka tunela v osi tunela: 1081,7 m

Dĺžka razenej časti: 1050,0 m

Osová vzdialenosť koľají: 4,2 m

Priechodný prierez: „C“ s nadstavcom pre elektrifikované trate

Traťová rýchlosť: 160 km/h, (výhládová rýchlosť 200 km/h pre možnosť jazdy jednotiek s výkyvnými skriňami)



Západný portál tunela – raziace práce



Tunel diel – Kalota tunela



Tunel Diel – Betonáž sekundárneho ostenia tunela



Tunel Diel – Prerážka tunela

ZŠR Trať Žilina – Púchov, Tunel Diel – Východný portál tunela

Modernizácia železničnej trate Púchov – Žilina pre rýchlosť do 160 km/h, I. etapa –

Tunel Diel – Východný portál

Investor: Železnice Slovenskej republiky, Bratislava

Miesto realizácie: Nimnica

Vyšší zhotoviteľ (Objednávateľ): TEMPRA, s.r.o

Popis objektov:

Združený východný portál tunela Diel je situovaný v exponovanom svahu nad hlavnou cestou II/507 medzi Púchovom a Považskou Bystricou, na okraji VN Nosice. Sklon svahu je v priemere okolo 35°- 45°, strmší je v spodnej časti, kde je hlavná cesta čiastočne zarezaná, a vo vrcholovej časti pod skalnými stenkami.

Terén v mieste navrhovaného východného portálového objektu je v sklone svahov 35° - 45°. Jestvujúci terén je pokrytý stromovým porastom. Pod predmetným územím navrhovaného východného portálu sa nachádza štátna komunikácia II. triedy, pod komunikáciu sa nachádza rieka Váh.

Na vybudovanie portálovej jamy bolo potrebné vytvoriť v existujúcom svahu výkop. Na zabezpečenie stability zárezu bola použitá metóda klincovania a kotvenia hornín.



Východný portál tunela Diel

Modernizace trati Sudoměřice – Votice

Tunel Deboreč: dvojkolajný železničný tunel „Deboreč“ dĺžky 660 m v úseku km 104,484 000 – km 105,143 532

Investor: Investorom je Správa železniční dopravní cesty, státní organizace

Miesto realizácie: Železniční trať 1701 České Velenice - Praha hl. n.

Účel stavby: Modernizácia komplexu stavieb a technologických zariadení s cieľom dosiahnutia vyšších úžitkových parametrov pri súčasnom zvýšení bezpečnosti prevádzky a komfortu železničnej trati

Vyšší zhotoviteľ (Objednávateľ): OHL ŽS, a.s.

Popis objektov:

Navrhovaný železničný tunel je dvojkolajný, osová vzdialenosť koľají je 4,0 m, tunel je navrhnutý v priamej a v oblúku o polomere 1400 m (ľavá koľaj). Trasa tunela prechádza vrchom Deboreč, ležiacom cca 700 m juhozápadne od Obce Ješetice juhozápadne od potoka Mastník.

- Združený tunelový prejazdny profil podľa ČSN 73 7508 – osová vzdialenosť koľají 4000 mm, výška združeného tunelového prejazdneho profilu je 6000 mm

- Úniková cesta po oboch stranách tunela minimálnej šírky 1200 mm a minimálnej výšky 2200 mm.
- Voľný priechodný a manipulačný priestor podľa vyhlášky 177/1995 Sb., šírky 3000 mm a výšky 3050 mm.
- Minimálna šírka služobného chodníka 500 mm po oboch stranách ostenia tunela
- Poistný priestor šírky 300 mm podľa ČSN 73 7508
- Výška trolejového drôtu 5600 mm nad temenom koľajnice.

Razená časť tunela bude realizovaná v zmysle zásad NRTM s použitím mechanického rozpojovania v priortálových oblastiach.. Tunelové ostenie je navrhnuté dvojplášťové tvorené primárnym a sekundárnym ostením.



Výjazdový portál tunel Deboreč

Raziace práce





TUBAU, a.s. v číslech

Vývoj položiek súvahy za bežné a minulé účtovné obdobie
v eurách

Položka	2019	2018	Medziročný rozdiel
Spolu majetok	28 791 380	23 016 691	5 744 689
Neobežný majetok	12 108 981	9 161 514	2 947 467
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	5 848 744	3 403 045	2 445 699
Dlhodobý finančný majetok	6 290 237	5 758 469	531 768
Obežný majetok	15 010 677	13 827 764	1 182 913
Zásoby	3 007 607	1 212 663	1 794 944
Dlhodobé pohľadávky	3 031 365	2 595 990	435 375

Krátkodobé pohľadávky	8 782 991	9 972 853	-1 189 862
Finančné účty	188 714	46 258	142 456
Časové rozlíšenie	1 671 722	27 413	1 644 309
Spolu vlastné imanie a záväzky	28 791 380	23 016 691	5 774 689
Vlastné imanie	12 356 002	9 769 707	2 586 295
Základné imanie	7 000 000	7 000 000	0
Ostatné kapitálové fondy	3 319	3 319	0
Zákonné rezervné fondy	607 741	521 144	86 597
Oceňovacie rozdiely	- 1 520 035	-775 238	-744 797
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 210 075	4 430 697	779 378
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 054 902	865 975	188 927
Záväzky	16 435 378	13 246 984	3 188 394
Dlhodobé záväzky	2 386 730	2 412 274	-25 544
Dlhodobé bankové úvery	1 923 649	286 343	1 637 306
Krátkodobé záväzky	10 090 308	8 335 374	1 754 934
Krátkodobé rezervy	360 760	267 233	93 527
Bežné bankové úvery	1 613 931	1 945 760	-331 829
Krátkodobé finančné výpomoci	60 0000	0	60 000

Výsledok hospodárenia za bežné a minulé účtovné obdobie
v eurách

Štruktúra výsledku hospodárenia	2019	2018	Medziročný rozdiel
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 821 875	1 347 054	474 821
Výsledok hosp. z finančnej činnosti	-327 553	-221 664	-105 889
Výsledok hosp. z bežnej činnosti pred zdanením	1 494 322	1 125 390	368 932
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	1 054 902	865 975	188 927
Výsledok hospodárenia z mim. činn. pred zdanením			0
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti			0
Výsledok hosp. za účtovné obdobie pred zdanením	1 494 322	1 125 390	368 932
Výsledok hosp. za účtovné obdobie po zdanení	1 054 902	865 975	188 927

Výkony za bežné a minulé účtovné obdobie

v eurách

Výkony	2019	2018	Medziročný rozdiel
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	25 920 915	17 300 030	8 620 885
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	1 601 339	-604 013	2 205 352
Aktivácia	180 444	357 624	-177 180
Tržby z predaja DHM a DNM	488 823	35 250	453 573
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	487 338	4 202 991	-3 715 653
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	28 678 859	21 291 882	7 382 977

Náklady za bežné a minulé účtovné obdobie

v eurách

Najvýznamnejšie položky nákladov spoločnosti	2019	2018	Medziročný rozdiel
Spotreba materiálu a energie	9 926 356	5 685 839	4 240 517
Služby	8 268 133	5 148 440	3 119 693
Mzdové náklady	4 665 967	3 970 955	695 012
Odpisy a opravných položiek k DNM	1 234 121	875 098	359 023
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	679 351	1 518 792	-839 441
Nákladové úroky	277 890	209 949	67 941
Ostatné náklady na finančnú činnosť	157 420	144 670	12 750

Návrh na rozdelenie zisku a lebo vyrovnanie straty

Spoločnosť po splnení povinnosti prídeldu do zákonného rezervného fondu prevedie zisk na nerozdelený zisk minulých rokov.

RIADENE ĽUDSKÝCH ZDROJOV

V priebehu roka 2018 sme mali väčší pohyb zamestnancov najmä z dôvodu ďalších a začatia prác na stavbe „Tunel Deboreč“ v ČR a v priebehu roka 2019 bol počet zamestnancov len mierne navýšený.

Ku koncu roka sme zamestnávali 236 ľudí, v porovnaní s rokom 2018, kde nás bolo ku koncu roka 231, je to navýšenie o 5 ľudí.

Naša spoločnosť venuje veľkú starostlivosť vzdelávaniu zamestnancov. Na uvedenú činnosť sme vynaložili cca 24 tisíc euro, sú to náklady na vzdelávanie a opakované skúšky pre rôzne

oprávnenia na stavebné stroje, zariadenia, elektro školenia, predpísané odborné spôsobilosti na profesiu strelmajstra ako i náklady za účasť na odborných kurzoch a konferenciách.

Zamestnanci zúčastňujú rôznych odborných seminárov, školení resp. konferencií z dôvodu zmien zákonov, nových stavebných postupov a pod. potrebných pre zvýšenie odbornosti.

Keďže vykonávame aj stavebnú činnosť, ktorá spadá pod Železnice Slovenskej republiky, musia zamestnanci absolvovať príslušné bezpečnostné školenia podľa predpisov ŽSR, ktoré sa týkajú oboch divízií.

Veľmi významnou a dôležitou činnosťou sú lekárske prehliadky pre zamestnancov. Vzhľadom k rizikovej práci na oboch divíziách ich riešime v spolupráci s pracovnou zdravotnou službou TeamPrevent Santé. Zamestnanci oboch divízií pravidelne absolvujú periodické povinné preventívne lekárske prehliadky . Na lekárske prehliadky vynakladáme ročne cca 14 tis.eur, čo je čiastka aj v roku 2019.,Spoločnosti záleží na dobrom zdravotnom stave zamestnancov a vstupnú lekársku prehliadku musia povinne absolvovať aj noví zamestnanci pri nástupe pracovného pomeru . Okrem zdravotných prehliadok zamestnávateľ samozrejme zabezpečuje pre zamestnancov všetky potrebné ochranné pracovné pomôcky, pitný režim a ostatné sociálno-pracovné zabezpečenie.

V prvých mesiacoch roka 2020 sa problém vyvolaný korona vírusom spôsobujúcim ochorenie COVID-19 rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

Stavby na území Slovenska prebiehali viac menej bez obmedzení a predovšetkým v stavbárskej oblasti nespôsobil vážnejšie prekážky. V našej spoločnosti sme zaviedli opatrenia ktoré súviseli najmä so zabezpečením zastupovania administratívneho a výkonného aparátu počas kritických týždňov, sprísnením hygienických požiadaviek na zamestnancov, sprísnením hygieny v priestoroch spoločnosti a na prevádzkach.

Spoločnosť očakáva, že ďalšie následky epidémie COVID 19 môžu mať dopad na budúce finančné výsledky spoločnosti, avšak ich celkový rozsah nie je možné odhadnúť k dátumu účtovnej uzávierky. Manažment pozorne monitoruje situáciu ,sleduje miesta potenciálneho negatívneho dopadu a podniká všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

VÝVOJ A PERSPEKTÍVA SPOLOČNOSTI TUBAU, A.S.

Spoločnosť bola v roku 2019 riadená predsedom predstavenstva Ing. Vladimírom Ondrišom, ktorý zároveň zastával aj pozíciu generálneho riaditeľa.

TUBAU, a.s. je matkou dcérskych spoločností a to najmä : Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol. s r. o.; ZEDA B.BYSTRICA, s.r.o.; TUBAU CONSTRUCTION, a.s.; tiež má 15%-tný podiel v spoločnostiach: NBD Ružomberok, s.r.o.; NBD Liptovská Sielnica, s. r. o..

TUBAU, a.s. v zahraničí podniká prostredníctvom svojich organizačných zložiek v súčasnosti najmä v Českej Republike a Poľsku.

Spoločnosť TUBAU, a.s. nevynakladá náklady v oblasti výskumu a vývoja.

Po skončení účtovného obdobia roku 2019 do podania daňového priznania nenastali v spoločnosti TUBAU, a.s. zmeny v predstavenstve spoločnosti.

Úspešne napredujeme v realizácii rozbehnutých a zároveň sa pravidelne zúčastňujeme verejných súťaží, cieľom ktorých je zazmluvnenie a realizácia nových projektov.

Hlavnou zásadou TUBAU, a.s. je, že pri projektovaní, príprave, realizácii a kontrole zákazky musí byť dôraz kladený na všeobecne uznávané zásady a pravidlá stavebného umenia a uspokojenie požiadaviek zákazníka. Zvyšovaním účinnosti zavedených systémov zabezpečenia a riadenia kvality SMK, SME a BOZP sa spoločnosť snaží o trvalo udržateľný rozvoj, ktorý smeruje k efektívnemu uspokojovaniu potrieb zákazníka a tiež spoločnosti.

Spoločnosť má svoje pevné miesto na stavebnom trhu v Slovenskej republike, uchádzame sa o zákazky aj v zahraničí, čoho výsledkom je aj realizácia Výstavby tunela Deboreč pri meste Tábor v ČR.

Spoločnosť pôsobí na domácom a zahraničnom stavebnom trhu viac ako 15 rokov a počas tohto obdobia sa zaradila medzi renomované stavebné spoločnosti doma i v zahraničí. Diverzifikácia činností v podobe troch odlišných divízií prináša úspech v získaní zákaziek a uplatnení všetkých zamestnancov.

Základnou filozofiou na nasledujúce obdobie je presadiť sa serióznou cenovou politikou, ústretovosťou, garantovaním kvality a termínov a spoľahlivo a presne plniť požiadavky náročných zákazníkov pri realizovaní všetkých našich stavieb.

HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka za rok 2019 vrátane správy audítora k tejto účtovnej závierke sú uvedené v prílohe tejto výročnej správy.

V Bratislave dňa 30.10.2020



.....
Ing. Vladimír Ondriš
predseda predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti TUBAU, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TUBAU, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť nezaúčtovala odplatné nadobudnutie pohľadávky z titulu Zmluvy o postúpení pohľadávky v sume 455.286,43 EUR. Spoločnosť zároveň nezaúčtovala nepeňažný vklad do dcérskej spoločnosti v sume 455.286,43 EUR. Z uvedeného dôvodu došlo ku zníženiu záväzkov v celkovej sume 455.286,43 EUR ako odplata za postúpenú pohľadávku. Zistená skutočnosť má tiež vplyv na hodnotu oceňovacieho rozdielu k obchodnému podielu v dcérskej spoločnosti preceneného metódou vlastného imania ku koncu účtovného obdobia na účte 414, ktorý bol nadhodnotený o sumu 455.286,43 EUR. Z dôvodu oceňovania obchodných podielov v dcérskych spoločnostiach metódou vlastného imania nedošlo k nadhodnoteniu finančného majetku. Nezaúčtovaním uvedených účtovných operácií v účtovnom roku 2019 nedošlo ku neoprávnenému nadhodnoteniu aktív spoločnosti, ani ku skresleniu dosiahnutého výsledku hospodárenia.

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

Iná skutočnosť

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na bod P v poznámkach a str. 21 vo výročnej správe, v ktorých vedenie Spoločnosti informuje o vplyve pandémie COVID19 na predpoklad nepretržitého fungovania Spoločnosti.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti „Správa z auditu účtovnej závierky“.

Banská Bystrica, 30.10.2020

MONAREX audit consulting, s.r.o.
Námestie slobody 2
974 01 Banská Bystrica
Obchodný register Banská Bystrica
Oddiel Sro, vložka číslo 3701/S
licencia SKAu 263



Ing. Ladislav Pompura, Ph.D.
zodpovedný audítor
licencia SKAu 818

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 5 5 0 2 4 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 9
IČO 3 5 8 0 1 9 9 9	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 4 2 . 1 3 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TUBAU, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIBYLINSKÁ

Číslo

1 2

PSC

Obec

8 3 1 0 4 BRATISLAVA 3

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Bratislava I, oddiel I Sa,

vložka číslo I 2616/B,

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 9 1 8 6 4 0 6 6 5

E-mailová adresa

TUBAU@TUBAU.SK

Zostavená dňa:

3 0 . 1 0 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 6 2 1 3 6	1 6 2 1 3 6	8 3 3 3	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 2 5 0	1 2 5 0		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 6 1 0 2 3 7	6 2 9 0 2 3 7	5 7 5 8 4 6 9	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	3 7 0 3 1 2 1	3 7 0 3 1 2 1	2 8 5 4 3 5 3	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	1 4 0 0 0	1 4 0 0 0	1 4 0 0 0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 0 7 1 1 1 6	1 0 7 1 1 1 6	1 3 8 8 1 1 6	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	1 5 0 2 0 0 0	1 5 0 2 0 0 0	1 5 0 2 0 0 0	



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



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



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



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

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



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



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 2 7 5 5 3	- 2 2 1 6 6 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 4 9 4 3 2 2	1 1 2 5 3 9 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 3 9 4 2 0	2 5 9 4 1 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 4 6 6 8 5	1 5 1 0 3 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	9 2 7 3 5	1 0 8 3 8 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 0 5 4 9 0 2	8 6 5 9 7 5

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno účtovnej jednotky :**

TUBAU, a.s.

Pribylinská 12

831 04 Bratislava

Spoločnosť bola založená a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 13.12.2000 Okresného súdu Bratislava 1, odd. Sa: Vložka číslo 2616/B.

Spoločnosť TUBAU, a.s. podniká v zahraničí prostredníctvom svojich organizačných zložiek:

- TUBAU, a.s., organizační složka, Smetanovo náměstí 1180/7, 702 00 Ostrava, IČO: 293 91 725
- TUBAU, a.s., spolka akcyjna oddzial w Polsce, Plac Switego Krzyza 1/8, 43-400 Cieszyn, NIP: PL5263090658
- TUBAU, a.s., Dega ne Shqiperi, Rruga Deshmoret e 4 Shkurtit, P.O.BOX 8264, Tirane, VAT: L01410014A

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky :

- činnosť vykonávaná bankským spôsobom
- výkon činnosti stavebného dozoru
- výkon činnosti stavbyvedúceho

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	243	214
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	236	231
počet vedúcich zamestnancov	5	5

d) Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Spoločnosť TUBAU, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 bola schválená 25.10.2019 valným zhromaždením spoločnosti.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu DANICON Holding, a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Danicon zostavuje spoločnosť DANICON Holding a.s., Pribylinská 12, Bratislava, IČO: 36 655 520.

Spoločnosť TUBAU, a.s. je zároveň materskou spoločnosťou nasledujúcich spoločností:

- EXPORT STAV, s.r.o., Vyšné Fabriky 741, 033 01 Liptovský Hrádok, IČO: 35 723 696 (firma je v likvidácii od 12.11.2018)
- FB BETON, a.s. Pribylinská 12, 831 04 Bratislava – mestská časť Rača, IČO: 44 114 036
- TUBAU CONSTRUCTION, a.s., Smetanovo námestí 1180/7, 702 00 Moravská Ostrava, IČO: 29 447 151
- Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol. s r. o., Ulica 1. Mája 724, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 31 563 732
- JUREKO, a.s., Ulica 1. Mája 724/109, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 36 421 201
- ZEDA B.BYSTRICA, s.r.o., Majerská cesta 96, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 36609340

Od 01.01.2018 sa stala spoločnosť skupinovým platcom DPH s novým daňovým identifikačným číslom SK7120001416.. Od 1.9. 2018 je skupina platcov tvorená len spoločnosťou TUBAU, a.s. a ZEDA B. BYSTRICA s.r.o..

V zmysle § 22 zákona o účtovníctve je spoločnosť TUBAU, a.s. povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku k 31.12.2019.

Konsolidovaná účtovná závierka bude zverejnená v Registri účtovných závierok.

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne a rámci platného zákona o účtovníctve

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

Obstarávacía cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu. Pri obstaraní dlhodobého majetku po 1.1.2003 úroky a kurzové rozdiely už nie sú súčasťou obstarávacej ceny v súvislosti s platnou legislatívou.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej doby životnosti majetku, a to maximálne po dobu 5 rokov.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do užívania.

Drobný krátkodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje nasledovne:

- Od 0 do 2 400 € je jednorázovo naúčtovaný do nákladov v roku jeho obstarania na účte 518 a zároveň je evidovaný na podsúvahovej evidencii.

Predpokladané doby používania sú uvedené nasledovne:

Popis	Počet rokov
Zriaďovacie náklady	
Aktivované náklady na vývoj	
Software	5
Oceniteľné práva – patenty, licencie atď.	
Goodwill	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný krátkodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je

1 000 € a nižšia sa účtuje priamo do spotreby účet 501 3300. Zároveň je evidovaný v operatívnej evidencii.

Predpokladané doby používania sú uvedené nasledovne:

Popis	Počet rokov
Stavby	40, 20
Samostatné hnutelné veci a súbory	2, 3, 4, 5, 6, 7, 8
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	-

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj hmotný investičný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z. z. , pričom hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok je klasifikovaný ako cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhodobé cenné papiere držané do doby splatnosti.

3. Zásoby

Do zásob patrí materiál, suroviny vlastné výroby, nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby a tovar. Pri účtovaní zásob postupovala Spoločnosť podľa Postupov účtovania PÚ § 43.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby)

alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Suroviny, materiál a tovar sa oceňujú v obstarávacej cene. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dopravné, poistné, provízie a pod.) Suroviny, materiál a tovar na sklade sa oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom (metódou FIFO alebo metódou pevnej ceny).

Vlastné výroby, nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby sa oceňujú vo vlastných nákladoch výroby.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v menovitej hodnote, okrem pohľadávok pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania, ktoré sú oceňované v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade sporných a nedobytných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

5. Finančné účty

Finančné účty sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch a krátkodobým finančným majetkom, ktorý môže byť kedykoľvek prevedený na hotovosť, pričom riziko zmeny jeho hodnoty je zanedbateľne nízke. Oceňované sú v menovitej hodnote. Opravná položka je tvorená na akékoľvek znehodnotenie.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady a výnosy sú účtované v súlade so zásadou časovej a vecnej súvislosti.

7. Rezervy

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.

8. Záväzky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich menovitej hodnote, okrem záväzkov pri prevzatí, ktoré sú oceňované obstarávacou cenou v čase prevzatia.

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.

9. Daň z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov spoločnosti splatná v bežnom účtovnom období sa účtuje do nákladov spoločnosti a v predkladanom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho zo zisku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky, ktoré na daň z príjmov spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Daň z príjmov spoločnosti odložená do budúcich účtovných období sa účtuje pri

- dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

10. Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období

Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady časovej a vecnej súvislosti.

11. Operácie v cudzej mene

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

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri nákupe a predaji cudzej meny za slovenskú menu účtovná jednotka používa kurz, za ktorý túto menu nakúpila alebo predala.

12. Účtovanie výnosov a nákladov

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia t.j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

V súlade so zásadou opatrnosti spoločnosť ku koncu roka účtuje len zrealizované výnosy upravené o daň z pridanej hodnoty. Výnosy sú znížené o bonusy a zľavy. Do nákladov sa účtujú všetky očakávané odhadné položky a straty, vrátane pravdepodobných strát bezodkladne po tom, čo sa o nich spoločnosť dozvedela.

13. Zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie

Spoločnosť odvádza príspevky na zdravotné, dôchodkové a nemocenské poistenie a zabezpečenie v nezamestnanosti vo výške zákonných sadzieb platných počas roka, ktoré sa vypočítavajú zo základu z hrubej mzdy. Náklady na sociálne zabezpečenie sú zaúčtované do obdobia, v ktorom sú zúčtované príslušné mzdy.

14. Prenajatý majetok

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou, bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom).

Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. Decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. Januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Oprava chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v priebehu roka 2019 a ani v priebehu roka 2018 neúčtovala o oprave chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie 2019							Spolu i
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 634						30 634
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 634						30 634
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 634						30 634
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 634						30 634
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 634						30 634
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 634						30 634
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 634						30 634
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 634						30 634
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Poistenie

Poisťovňa KOOPERATIVA poisťovňa a.s. zastrešuje poistenie DHM a DNM.

1. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestov a- tel'ské celky trvalýc h porast ov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Posk yt- nuté pred- dáv- ky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 253 139				8 333		13 261 472
Prírastky	518 514	1 281 486	1 750 839				153 803	1 250	3 705 892
Úbytky			715 306						715 306
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	518 514	1 281 486	14 886 672				162 136	1 250	16 252 058
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 858 427						9 858 427
Prírastky		11 447	1 278 746						1 290 193
Úbytky			715 306						715 306
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11 447	10 421 867						10 433 314
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 394 712				8 333		3 403 045
Stav na konci účtovného obdobia	518 514	1 270 039	3 866 805				162 136	1 250	5 818 744

V roku 2019 kúpila spoločnosť TUBAU, a.s. nehnuteľný majetok v hodnote 1 800 000,- Eur.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porasto v	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatn ý DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 254 281						12 254 281
Prírastky			1 014 526					8 333	1 022 859
Úbytky			15 668						15 668
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			13 253 139					8 333	13 261 472
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 725 862						9 725 862
Prírastky			598 234						598 234
Úbytky			15 669						15 669
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			9 858 427						9 858 427
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 978 419						2 978 419
Stav na konci účtovného obdobia			3 394 712			8 333	0		3 403 045

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
majetok	15 570 158	1.1.2007 - neurčito
server	2 390	1.1.2007 - neurčito
Výrobné – prevádzkové zariadenia	317 887	1.1.2007 - neurčito

Spoločnosť TUBAU, a.s. má založený majetok, a to hnutelné veci, ktoré sú vo vlastníctve Poštovej banky, a.s. v okamihu registrácie záložného práva, nehnuteľný majetok v prospech SZRB.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 973 652

2. Dlhodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobo u splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 854 353		14 000	1 388 116	1 502 000			1 320 000	7 078 469
Prírastky	1 593 564		0		0				1 593 564
Úbytky	744 796			317 000					1 061 796
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 703 121		14 000	1 071 116	1 502 000			1 320 000	7 610 237
Opravné položky/precenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia								1 320 000	1 320 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia								1 320 000	1 320 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 854 353		14 000	1 388 116	1 502 000			1 320 000	7 078 469

Stav na konci účtovného obdobia	3 703 121		14 000	1 071 116	1 502 000			1 320 000	7 610 237
--	-----------	--	--------	-----------	-----------	--	--	-----------	-----------

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 583 949		14 000	1 345 412	1 502 000				6 445 361
Prírastky	2 832			350 000				1 320 000	1 672 832
Úbytky	732 428			307 296					1 039 724
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 854 353		14 000	1 388 116	1 502 000			1 320 000	7 078 469
Opravné položky/precenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky								1 320 000	1 320 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia								1 320 000	1 320 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 583 949		14 000	1 345 412	1 502 000				6 445 361

Stav na konci účtovného obdobia	2 854 353		14 000	1 388 116	1 502 000			1 320 000	7 078 469
---------------------------------	-----------	--	--------	-----------	-----------	--	--	-----------	-----------

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
EXPORT STAV, s.r.o., Vyšné Fabriky 741, 033 01 Liptovský Hrádok, IČO: 35 723 696	100	100	0	-	0
FB BETON, a.s. Pribylinská 12, 831 04 Bratislava – mestská časť Rača, IČO: 44 114 036	100	100	-	-	0
TUBAU CONSTRUCTION, a.s. Smetanovo nám. 1180/7 702 00 Ostrava, IČO: 29 447 151	100	100	48 528	7 478	48 528
Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol. s r. o., Ulica 1. Mája 724, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 31 563 732	100	100	1 720 045	10 792	1 720 045
JUREKO, a.s., Ulica 1. Mája 724/109, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 36 421 201	100	100	1 525 162	-34 888	1 525 162
ZEDA B.BYSTRICA, s.r.o., Majerská cesta 96, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 36609340	100	100	409 386	212 466	409 386
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
NBD Ružomberok, s.r.o. 1.Mája 724, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO:50534025	15	15	-135 670	-16 938	7 000
NBD Liptovská Sielnica, s.r.o. 1.mája 724, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 50534084	15	15	-149 077	-33 570	7 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

DFM spolu	x	x	x	x	5 219 121
------------------	---	---	---	---	-----------

Spoločnosť TUBAU, a.s. preceňuje podiely v dcérskych spoločnostiach metódou vlastného imania na hodnotu zodpovedajúcu podielu na VI danej spoločnosti. V prípade záporného vlastného imania sa podiel v dcérskych spoločnostiach preceňuje na 0.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	1 388 116		317 000		1 071 116
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	1 388 116		317 000		1 071 116

K 31.12.2019 spoločnosť TUBAU, a.s. eviduje dlhodobé pôžičky v rámci konsolidovaného celku v celkovej hodnote 1 071 116 €.

3. Pohľadávky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči subjektom okrem prepojených ÚJ	2 897 656		2 897 656
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	133 709		133 709
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 031 365		3 031 365

Pohľadávky z obchodného styku voči subjektom okrem prepojených ÚJ	4 959 197	1 608 035	6 567 232
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	365 181	769 887	1 135 068
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	303 350		303 350
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	389 289		389 289
Čistá hodnota zákazky			
Iné pohľadávky	388 052		388 052
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 405 069	2 377 922	8 782 991

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	603 050				603 050
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	300 000				300 000
Pohľadávky spolu	903 050				903 050

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie 2019	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	8 305 350

4. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Pokladnica, ceniny	13 438	7 028
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	175 276	39 230
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	188 714	46 258

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 354	27 413
Služby – poistenie, certifikáty	7 307	5 772
Pripojovací poplatok - električka	0	9 541
ostatné	47	12 100
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 664 368	
Dohadný výnos – služby alokácia OZ	1 664 368	
Dohadný výnos poisťovňa		
Dohadný výnos – prenájom stroja		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

V roku 2018 spoločnosť vydala 1995 kusov akcií v nominálnej hodnote 3 500 EUR, 32 kusov akcií v nominálnej hodnote 500 EUR a 15 kusov akcií v nominálnej hodnote 100 EUR. Celková výška základného imania je 7 000 000 EUR. Základné imanie je splatené v plnej výške. Akcionármi spoločnosti sú DANICON HOLDING, a.s. s podielom 60,26% na ZI, MEDSIRIX LIMITED s podielom 15,52 % na ZI, SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED s podielom 18,56 % na ZI, Ferrit trade, s.r.o. s podielom 4,71 % na ZI a Ing. Ján Kuhajdik s podielom 0,95% na ZI.

Rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	865 975
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	86 597
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	779 378
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	865 975

1. Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	267 233	360 760	267 233		360 760
Rezerva na dovolenky	225 520	267 070	225 520		225 520
Ostatné rezervy	41 713	93 690	41 713		93 690

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	954 364	272 761	959 892		267 233
Rezerva na dovolenky	166 059	222 531	163 071		225 520
Ostatné rezervy	788 305	50 230	796 821		41 713

2. Závazky

Název položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Dlhodobé záväzky spolu	2 386 730	2 412 275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 386 730	2 412 275
Krátkodobé záväzky spolu	10 090 308	8 335 373
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 988 374	5 501 347
Záväzky po lehote splatnosti	3 101 934	2 834 026

3. Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

Název položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	77 974	120 536
odpočítateľné	77 974	120 536
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	636 709	957 769
odpočítateľné	636 709	957 769
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	133 709	226 444
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	92 735	108 382
Zaúčtovaná ako náklad	92 735	108 382
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

4. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	953	3 338
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 847	20 480
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 847	20 480
Čerpanie sociálneho fondu	20 627	22 865
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 173	953

5. Bankové úvery, pôžičky, a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Strednodobý úver PB	EUR	5,5	29.06.2020	494 089	494 089	286 343
Dlhodobý SZRB	EUR	2,5	21.5.2031	1 429 560	1 429 560	
Krátkodobé bankové úvery						
KTK	EUR	7,9	30.09.2020	1 613 931	1 613 931	1 945 760

Strednodobý úver PB je projektového financovanie voči firmám TSS GRADE, a.s. a HOCHTIEF CZ a.s. organizačná zložka Slovensko. V roku 2019 sa projektové financovanie využilo iba voči firme TSS GRADE, a.s. Dlhodobý úver na financovanie kúpy nehnuteľného majetku.

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	904 097	2 140 796		747 456	2 209 532	
Spolu	904 097	2 140 796		747 456	2 209 532	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar
Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
Stavebné práce	25 812 583	17 300 030				
Spolu	25 812 583	17 300 030				

H.b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f

Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 047 622	446 283	1 050 296	1 601 339	-604 013
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	2 047 622	446 283	1 050 296	1 601 339	-604 013
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 601 339	-604 013

H.c) až f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, významné položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného obdobia a minulých období

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a činnosti, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho:	180 444	357 624
Aktivácia kovové konštrukcie	180 444	357 624
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	487 338	4 238 240
Postúpenie pohľadávky	347 698	1 191 772
Náhrady od poisťovne	92 898	75 300
Sprostredkovanie		
Ostatné prevádzkové výnosy		2 905 186
Zmluvná pokuta	46 742	30 732
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	428 330	34 909
Tržby z predaja materiálu	60 493	341
Finančné výnosy, z toho:	160 745	2 711 166
Výnosy z dlhodobého finančného majetku od prepojených jednotiek		
Kurzové zisky, z toho:	24 097	1 372

Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: Cp		2 580 730
Výnosové úroky	2	19
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	136 644	129 043
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

H.g) Informácie o čistom obrate**Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb a zákazky	25 920 915	17 300 030
Tržby za tovar		
Čistý obrat celkom	25 920 915	17 300 030

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 268 133	5 148 440
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 800	3 750
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800	3 750
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		

Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby – poradenstvo		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 259 333	5 144 690
Opravy a udržiavanie	362 542	256 244
Diéty a cestovné náklady	478 141	312 132
Nájom strojov, prístrojov	1 092 231	874 103
dopravné	276 840	428 127
Prenájom a údržba budov	204 036	206 445
Stavebné práce (subdodávky), likvidácia odpadu, inžinierske služby	4 502 441	1 810 095
Ubytovanie	135 238	135 238
Poradenstvo	265 427	283 437
Ostatné náklady	942 437	838 350
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	18 588 851	13 026 350
Spotreba materiálu a energií	9 926 356	5 685 839
Osobné náklady	6 482 041	3 795 853
Dane a poplatky	60 919	29 641
Odpisy DNHM a DHM	1 234 121	875 098
Predaný materiál a IM	98 563	15 996
Opravné položky k pohľadávkam	0	1 106 531
Postúpenie pohľadávky	347 698	1 191 772
Pokuty, penále	16 929	47 713
Náklady na poistenie	205 048	166 695
Ostatné náklady	217 176	111 212
Finančné náklady, z toho:	488 298	2 932 829
Kurzové straty, z toho:	52 988	5 141
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	435 310	2 924 361

Úroky z úverov	187 206	103 439
Leasingový úrok	90 148	75 991
Faktoringový úrok	536	9 759
Úroky voči prepojeným ÚJ		
Ostatná náklady na finančnú činnosť	157 420	101 521
Bankové poplatky – bankové záruky	157 420	60 581
Predané CP a podiely		1 253 070
Opravné položky k FM		1 320 000
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie 2019			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 494 322			1 125 390	x	x
teoretická daň		313 807	21	x	236 332	21
Daňovo neuznané náklady	598 063	125 593	21	828 951	174 080	21
Výnosy nepodliehajúce dani	430 602	90 426	21	1 235 148	259 381	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 661 783			719 193		
Splatná daň z príjmov		346 685		x	151 031	
Odložená daň z príjmov		92 735		x	108 382	
Celková daň z príjmov		439 420		x	259 413	

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahovej evidencii eviduje spoločnosť TUBAU, a.s. bankové záruky vystavené Poštovou bankou, a.s.:

v prospech/veriteľ	vo výške	EUR	druh bank. záruky	platnosť	
				od	do
EUROVIA SK, a.s.	802 766,53	Eur	zádržné	01.08.2017	14.02.2021
NDS, a.s.	71 756,50	Eur	zádržné	30.08.2017	04.06.2021

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť TUBAU, a.s. nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa ani nemá podmienený majetok.

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

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

Spoločnosť neposkytla žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky okrem tých, ktoré prináležia z hlavného pracovného pomeru.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**N. a) až c) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami****Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2019 c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018 d
Transakcie s členmi štatutárnych orgánov			
Transakcie so sesterskými podnikmi			
-stavebné práce	01		
-predaj ostatné	01		
-materiál	02		
-nájom, ostatné služby	02		19 250

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2019 c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018 d
Materská spoločnosť:			
-poradenstvo	02	180 000	180 000
-ostatné služby	02		
-poskytnutá pôžička	01		110 000
-majetok	01		
-úroky z pôžičky	01	80 308	86 809
Dcérske spoločnosti:			
-stavebné práce,ost.služby	02	1 487 155	137 944
-stavebné práce,ost.služby	01	1 166 559	250 736
-materiál	02	500	121 764
-predaj obchodných podielov	02	1 968 288	
-majetok	01	61 239	101
-úrok z pôžičky	01	56 335	42 234
-materiál	01	22 669	68
-majetok	02	20 700	6 506

Kód druhu obchodu:

01 – predaj, resp. poskytnutie

02 – nákup, resp. prijatie

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. 31.12.2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky, nastali v spoločnosti TUBAU, a.s. tieto zmeny:

aktuálne zloženie štatutárov:

Ing. Vladimír Ondriš – predseda predstavenstva

Ing. Ivan Košťál – člen predstavenstva

Ing. Vladimír Hozza – člen predstavenstva

Ing. Richard Tomandl – člen predstavenstva

P. VÝZNAMNÉ NEISTOTY A RIZIKÁ

Problém vyvolaný koronavírusom spôsobujúcim ochorenie COVID-19 sa v prvých mesiacoch roka 2020 rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

Stavby na území Slovenska prebiehali viac menej bez obmedzení a predovšetkým v stavbárskej oblasti nespôsobil vážnejšie prekážky. Opatrenia, ktoré sme v našej spoločnosti zaviedli, súviseli so zabezpečením zastupovania administratívneho aparátu počas kritických týždňov, sprísnením hygienických požiadaviek na zamestnancov, sprísnením hygieny v priestoroch spoločnosti a na prevádzkach, informovaním zamestnancov o správnych postupoch.

Manažment spoločnosti pozorne monitoruje situáciu, sleduje miesta potenciálneho negatívneho dopadu a podniká všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Q. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 000 000				7 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 319				3 319
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	521 144	86 597			607 741
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-775 238	474 270	1 219 066		-1 520 034
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy					

a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 430 697	779 378			5 210 075
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	865 975	1 054 902	-865 975		1 054 902
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 300 000	3 700 000			7 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 319				3 319
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	396 982	1244 162			521 144
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 298 712	566 801	-43 327		-775 238
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov	3 313 241	1 117 456			4 430 697
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 241 618	865 975	-1 241 618		865 975
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

O. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Text 1	Číslo riadku	Bežné obd.brutto 2019	Minulé obd.brutto 2018
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10	0	
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	20	1 494 322	1 125 390
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	30	1 034 055	- 377 584
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	40	1 234 121	875 098
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	50	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	60	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	70	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	80	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	90	20 059	9 576
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	100	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	110	277 890	209 949
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	120	-136 646	-129 062

A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	130	-24 097	-1 372
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	140	52 988	5 141
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	150	-390 260	- 1 346 914
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	160	0	0
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peň.ekvivalentov, na výsl.hosp.	170	-861 060	-2 925 607
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	180	-1 002 616	-3 528 357
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	190	1 936 500	251 686
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	200	-1 794 944	351 063
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	210	0	0
	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.)	220	1 667 317	-2 177 801
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	230	136 644	129 062
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	240	-277 890	-209 949
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	250	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	260	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	270	1 526 071	-2 258 688

A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	280	-346 685	-391 505
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	290	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	300	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	310	1 179 386	-2 650 193
	Peňažné toky z investičnej činnosti	320	0	0
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	330	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	340	-1 957 536	-1 315 393
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	350	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	360	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	370	428 330	32 250
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	380		2 580 730
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	390		-350 000
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	400	317 000	307 296
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	410	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	420	0	0

B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	430	0	0
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	440	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	450	0	0
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	460	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	470	0	0
B. 16.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	480	0	0
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	490	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	500	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	510	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	520	-1 212 206	1 257 883
	Peňažné toky z finančnej činnosti	530	0	0
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	540		1 423 810
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	550		1 423 810
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	560	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	570	0	0
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	580	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	590	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	600	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	610	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	620	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	630	0	0

C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	640	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	650	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	660	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	670	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	680	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	690	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	700	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	710	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	720	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	730	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	740	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	750	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	760	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	770	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	780	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	790	0	0

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	800	0	1 423 810
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	810	-32 820	31 500
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	820	46 258	18 853
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	830	13 438	50 027
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	840	0	-3 769
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	850	13 438	46 258

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie