

**POZNÁMKY**  
**INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2020**  
(Údaje v celých eurách - EUR)

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

BRA-VUR, a. s.  
Ulica za mostom 4  
038 61 Vrútky

Spoločnosť bola založená dňa 28. 3. 2006 a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 2.5.1994.

**2. Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra je (len hlavné aktivity):**

- Banská činnosť
- Prenájom strojov a zariadení
- Otvárka, príprava a dobývanie ložísk
- Výroba betónu

**3. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti**

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2019 a 2020 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 17,5                  | 17                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 17                    | 20                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 1                                            |

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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. januára 2020 do 31. decembra 2020.

**5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 6.5. 2020.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2020 sú:

| <b>Predstavenstvo spoločnosti</b> |                                                          |                                               |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Štatutárny orgán:                 | Ing. Peter Kolodej, predseda<br>Ing. Miroslav Žák – člen | od 16.10.2017<br>od 16.10.2017                |
| <b>Dozorná rada</b>               |                                                          |                                               |
| Predseda:                         |                                                          |                                               |
| Členovia:                         | Reto Marti<br>Bruno Gisi<br>Ing. Viera Palanová          | od 25.11.2011<br>od 22.3.2013<br>od 22.3.2013 |

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU**

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

| Spoločník, akcionár | Podiel na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI % |
|---------------------|---------------------------|------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|
|                     | EUR                       | %          |                                   |                                                  |
| MartiTunnel AG      | 136 000                   | 100        | 100                               |                                                  |
| <b>Spolu</b>        | <b>136 000</b>            | <b>100</b> | <b>100</b>                        |                                                  |

V roku 2020 nedošlo oproti roku 2019 k žiadnym zmenám vo výške podielu hlavného akcionára na základnom imaní spoločnosti.

**Konsolidovaný celok**

Spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

|                                              | <b>Hlavná materská spoločnosť</b>                             | <b>Priama materská spoločnosť</b>                             |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Meno:                                        | MartiTunnel AG                                                | MartiTunnel AG                                                |
| Sídlo:                                       | Seedorffeldstrasse 21,<br>Moosseedorf CH-3302,<br>Švajčiarsko | Seedorffeldstrasse 21,<br>Moosseedorf CH-3302,<br>Švajčiarsko |
| Miesto uloženia konsolidovanej úč. závierky: | Švajčiarsko                                                   | Švajčiarsko                                                   |

**D. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné:

**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

**2. 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 hmotného 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia je od 1.3.2009 jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Popis                                     | Počet rokov |
|-------------------------------------------|-------------|
| Zriaďovacie náklady                       | -           |
| Aktivované náklady na vývoj               | -           |
| Software                                  | -           |
| 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 hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR, je jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania. Ak je jeho doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, vedie sa v operatívnej evidencii.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Popis                                   | Počet rokov |
|-----------------------------------------|-------------|
| Stavby                                  | 12,20,40    |
| Stroje, prístroje a zariadenia          | 4,6,12      |
| Dopravné prostriedky                    | 4,6         |
| Inventár                                | -           |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku | -           |

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle paragrafov 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z..

### 3. 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 dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade poklesu hodnoty majetku sú cenné papiere a podiely ocenené podľa trhovej hodnoty. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, účtovná hodnota vlastného imania príslušného podniku sa považuje za hodnotu podobnú trhovej hodnote.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti.

### 4. Zásoby

Do zásob patrí materiál, suroviny, vlastné výrobky, nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby a tovar.

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. Obstarávacia 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.

Vlastné výrobky, 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.

### 5. 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.

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú uvedené v súvahe v položke B.II. dlhodobé pohľadávky. Pohľadávky s dobou splatnosti pod 12 mesiacov sú klasifikované ako krátkodobé pohľadávky a sú uvedené v položke B.III. súvahy.

### 6. Zákazková výroba

Na účely účtovania zákazkovej výroby u zhotoviteľa sa rozumie zákazkovou výrobou zákazka vznikajúca na základe zmluvy medzi zhotoviteľom a objednávateľom osobitne dohodnutá na zhotovenie majetku alebo kombinácie majetkov, ktoré spolu súvisia alebo sú navzájom závislé vzhľadom na ich dizajn, technológiu, funkciu, účel alebo použitie, pri ktorej objednávateľ určuje hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko - stavebné riešenie, a preto nejde o štandardizovanú výrobu; zákazkovou výrobou sa okrem zhotovenia majetku alebo kombinácie majetkov rozumie aj:

1. zmluva na poskytovanie služieb, ktoré priamo súvisia so zhotovením majetku alebo kombinácie majetkov, napríklad služby manažérov projektu alebo architektov,
2. zmluva na likvidáciu majetku, obnovu prostredia alebo rekultiváciu životného prostredia po

likvidácii majetku, ku ktorému sa táto likvidácia, obnova alebo rekultivácia viaže.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe, napríklad na základe vystaveného účtovného dokladu, sa účtujú na ľarchu účtu 311 – Odberatelia so súvzťažným zápisom v prospech účtu 606 – Výnosy zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa účtujú v prospech účtu 324 – Prijaté preddavky alebo v prospech účtu 475 – Dlhodobé prijaté preddavky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa doúčtuje rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku na účet 316 - Čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom na účet 606 – Výnosy zo zákazky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že zmluvné náklady prevýšia zmluvné výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

## **7. 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.

## **8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

## **9. 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.

## **10. 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.

V priloženej súvahe sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov uvedené v položke B.I. Dlhodobé záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú uvedené v položke B. IV. Krátkodobé záväzky.

## **11. 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 pripočítateľné 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

**12. 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.

**13. Operácie v cudzej mene**

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene, sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovnej operácie a ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**14. 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.

**15. Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**17. 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.

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

**Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj**

Spoločnosť v priebehu roku 2020 neúčtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj.

**2. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)**

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2020 je nasledovné:

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a | Bežné účtovné obdobie |             |                                                                 |                                                      |                                               |                     |                         |                                        |            |
|------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
|                              | Pozemky<br>b          | Stavby<br>c | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí<br>d | Pestovateľsk<br>é celky<br>trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie             |                       |             |                                                                 |                                                      |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 936 018               | 642 320     | 2 799 750                                                       | 0                                                    | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 4 378 088  |
| Prírastky                    |                       |             |                                                                 |                                                      |                                               |                     | 856 703                 |                                        | 856 703    |
| Úbytky                       |                       |             | 106 000                                                         |                                                      |                                               |                     |                         | 0                                      | 106 000    |
| Presuny                      | 6 090                 | 164 471     | 683 117                                                         |                                                      |                                               |                     | -853 678                |                                        | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 942 108               | 806 791     | 3 376 867                                                       | 0                                                    | 0                                             | 0                   | 3 025                   | 0                                      | 5 128 791  |
| Oprávky                      |                       |             |                                                                 |                                                      |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 0                     | 335 787     | 2 641 647                                                       | 0                                                    | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 2 977 434  |
| Prírastky                    |                       | 28 768      | 47 271                                                          |                                                      |                                               |                     |                         |                                        | 76 039     |
| Úbytky                       |                       |             | 106 000                                                         |                                                      |                                               |                     |                         |                                        | 106 000    |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                     | 364 555     | 2 582 918                                                       | 0                                                    | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 2 947 473  |
| Opravné položky              |                       |             |                                                                 |                                                      |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 0                     | 0           |                                                                 | 0                                                    | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Prírastky                    |                       |             |                                                                 |                                                      |                                               |                     |                         |                                        | 0          |
| Úbytky                       |                       |             |                                                                 |                                                      |                                               |                     |                         |                                        | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                     | 0           | 0                                                               | 0                                                    | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Zostatková hodnota           |                       |             |                                                                 |                                                      |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 936 018               | 306 533     | 158 103                                                         | 0                                                    | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 1 400 654  |
| Stav na konci účt.obdobia    | 942 108               | 442 236     | 793 949                                                         | 0                                                    | 0                                             | 0                   | 3 025                   | 0                                      | 2 181 318  |

907

| Dlhodobý hmotný majetok      | Bezprostredne účtovné obdobie |         |                                                            |                                                |                                          |                |                    |                                   |           |
|------------------------------|-------------------------------|---------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
|                              | Pozemky                       | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu     |
| a                            | b                             | c       | d                                                          | e                                              | f                                        | g              | h                  | i                                 | j         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>      |                               |         |                                                            |                                                |                                          |                |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 813 818                       | 642 320 | 2 799 750                                                  | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 4 255 888 |
| Prírastky                    |                               |         |                                                            |                                                |                                          |                | 122 200            |                                   | 122 200   |
| Úbytky                       |                               |         |                                                            |                                                |                                          |                |                    | 0                                 | 0         |
| Presuny                      | 122 200                       |         |                                                            |                                                |                                          |                | -122 200           |                                   | 0         |
| Stav na konci účt.obdobia    | 936 018                       | 642 320 | 2 799 750                                                  | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 4 378 088 |
| <b>Oprávky</b>               |                               |         |                                                            |                                                |                                          |                |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 0                             | 311 636 | 2 583 850                                                  | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 2 895 486 |
| Prírastky                    |                               | 24 151  | 57 797                                                     |                                                |                                          |                |                    |                                   | 81 948    |
| Úbytky                       |                               |         |                                                            |                                                |                                          |                |                    |                                   | 0         |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                             | 335 787 | 2 641 647                                                  | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 2 977 434 |
| <b>Opravné položky</b>       |                               |         |                                                            |                                                |                                          |                |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 0                             | 0       |                                                            | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0         |
| Prírastky                    |                               |         |                                                            |                                                |                                          |                |                    |                                   | 0         |
| Úbytky                       |                               |         |                                                            |                                                |                                          |                |                    |                                   | 0         |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                             | 0       | 0                                                          | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>    |                               |         |                                                            |                                                |                                          |                |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 813 818                       | 330 684 | 215 900                                                    | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 1 360 402 |
| Stav na konci účt.obdobia    | 936 018                       | 306 533 | 158 103                                                    | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 1 400 654 |

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2020 boli nasledovné významné akcie:

- Výstavba betonárne Prešov 656 865 EUR
- Stavebné objekty betonárne Prešov 164 471 EUR

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pozemkom, na ktorých sa realizuje ťažba, pretože ich tržová hodnota v príslušnej lokalite prevyšuje účtovnú hodnotu k 31.12.2020.

### Poistenie

Poistovňa Kooperatíva, Generali a QBE zastrešujú poistenie DHM.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

### 4. Zásoby

Spoločnosť netvorila ku dňu účtovnej závierky opravné položky k zásobám.

### Poistenie zásob

Spoločnosť nemá poistené zásoby.

## 5. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2020 je nasledovná:

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           | 0                     |
| Iné pohľadávky                                                           |                          |                           | 0                     |
| Odložená daňová pohľadávka                                               | 34 334                   |                           | 34 334                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               | <b>34 334</b>            | <b>0</b>                  | <b>34 334</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 305 551                | 84 630                    | 1 390 181             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           | 0                     |
| Sociálne poistenie                                                       |                          |                           | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 32 703                   | 0                         | 32 703                |
| Iné pohľadávky                                                           |                          | 0                         | 0                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             | <b>1 338 254</b>         | <b>84 630</b>             | <b>1 422 884</b>      |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 84 630                     | 198 688                                           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 305 551                  | 148 227                                           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 390 181</b>           | <b>346 915</b>                                    |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 34 334                     | 34 334                                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                            |                                                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>34 334</b>              | <b>34 334</b>                                     |

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

| Pohľadávky<br>a                                                          | Bežné účtovné obdobie                      |                |                                                    |                                                             |                                         |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 32 936                                     |                | 3 969                                              |                                                             | 28 967                                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku                                    |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Iné pohľadávky                                                           |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>32 936</b>                              | <b>0</b>       | <b>3 969</b>                                       | <b>0</b>                                                    | <b>28 967</b>                           |

**6. Krátkodobý finančný majetok**

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2020 je nasledovná:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 5 678                 | 4 612                                        |
| Bežné bankové účty       | 13 484                | 102 951                                      |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>19 162</b>         | <b>107 563</b>                               |

**7. Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY)**

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

| Opis položky časového rozlíšenia<br>a              | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|----------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>13 103</b>              | <b>3 845</b>                                      |
| Ostatné                                            | 13 103                     | 3 845                                             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>12 183</b>              | <b>7 274</b>                                      |
| reklama                                            |                            |                                                   |
| poistné                                            | 7 674                      | 5 452                                             |
| prenájom pozemku, reklam.tabule, fliaš             | 957                        | 401                                               |
| ostatné                                            | 3 552                      | 1 421                                             |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                            |                                                   |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                          |
| prevedené a neúčtované práce a služby              | 0                          | 0                                                 |

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

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2020 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

**2. Rezervy**

Pohyby rezerv v roku 2020 sú nasledovné:

| Názov položky<br>a                         | Bežné účtovné obdobie                   |               |               |               |                                      |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>47 074</b>                           | <b>10 389</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>57 463</b>                        |
| rezerva na prenájom pozemkov               | 0                                       |               |               |               | 0                                    |
| rezerva na odmeny                          | 35 750                                  | 9 350         |               |               | 45 100                               |
| rezerva na rekultiváciu pozemkov           | 11 324                                  | 1 039         |               | 0             | 12 363                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>97 914</b>                           | <b>29 104</b> | <b>28 282</b> | <b>0</b>      | <b>98 736</b>                        |
| nevyfakturované dodávky a služby           | 63 531                                  | 21 010        | 7 531         |               | 77 010                               |
| rezerva na rekultiváciu pozemkov           | 9 967                                   |               | 2 296         |               | 7 671                                |
| dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia | 10 666                                  | 8 094         | 10 205        |               | 8 555                                |
| rezerva na loyality bonus                  | 13 750                                  |               | 8 250         |               | 5 500                                |

| Názov položky<br>a                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |               |                                      |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>45 485</b>                                | <b>1 589</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>47 074</b>                        |
| rezerva na prenájom pozemkov               | 0                                            |               |               |               | 0                                    |
| rezerva na odmeny                          | 35 200                                       | 550           |               |               | 35 750                               |
| rezerva na rekultiváciu pozemkov           | 10 285                                       | 1 039         |               | 0             | 11 324                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>76 940</b>                                | <b>34 266</b> | <b>11 992</b> | <b>1 300</b>  | <b>97 914</b>                        |
| nevyfakturované dodávky a služby           | 50 642                                       | 21 531        | 7 342         | 1 300         | 63 531                               |
| rezerva na rekultiváciu pozemkov           | 10 079                                       |               | 112           | 0             | 9 967                                |
| dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia | 5 219                                        | 9 985         | 4 538         |               | 10 666                               |
| rezerva na loyality bonus                  | 11 000                                       | 2 750         |               |               | 13 750                               |

### 3. Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2020 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Závazky po lehote splatnosti</b>                             | <b>409 344</b>        | <b>36 972</b>                                |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 029 669             | 116 216                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 439 013</b>      | <b>153 188</b>                               |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 112 018             | 598 159                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 112 018</b>      | <b>598 159</b>                               |

### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2020 boli nasledovné:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 262</b>          | <b>905</b>                                   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 189                 | 1 281                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 1 017                 | 1 502                                        |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>2 206</b>          | <b>2 783</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>1 347</b>          | <b>1 426</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 121</b>          | <b>2 262</b>                                 |

Zostatok v sociálnom fonde je zahrnutý v položke Závazky zo sociálneho fondu v skupine dlhodobé záväzky. Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

### 5. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Spoločnosť nečerpala v roku 2020 žiadny úver.

## Informácie o pôžičkách so spriaznenými stranami

| Názov položky<br>a                  | Bežné účtovné obdobie |                  |                       |                                                             |                                                                                    |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | mena<br>b             | Úrok v %<br>c    | Dátum splatnosti<br>d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie<br>e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |                       |                  |                       |                                                             |                                                                                    |
| Materská spoločnosť Marti Tunnel AG | EUR                   | 1,25             | 16.11.2011- neurčito  | 544 961                                                     | 559 961                                                                            |
| Tucon, a.s.                         | EUR                   | 1M euribor + 1,1 | do 31.12.2025         | 660 000                                                     |                                                                                    |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |                       |                  |                       |                                                             |                                                                                    |
|                                     |                       |                  |                       |                                                             |                                                                                    |
| <b>Spolu</b>                        | <b>x</b>              | <b>x</b>         | <b>x</b>              | <b>1 204 961</b>                                            | <b>559 961</b>                                                                     |

Spoločnosť eviduje záväzok voči materskej spoločnosti vo forme dlhodobého úveru vo výške 544 961 EUR, úročený úrokovou mierou 1,25% p.a.. Doba splatnosti záväzku je dohodnutá na neurčito.

Spoločnosť eviduje záväzok voči spriaznenej osobe Tucon, a.s. vo forme dlhobodej pôžičky vo výške 660 000 EUR, úročený úrokovou mierou 1M euribor + 1,1% p.a.. Doba splatnosti záväzku je dohodnutá do 31.12.2025.

## 6. Ostatné pasíva ("C" ČASŤ SÚVAHY)

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

| Opis položky časového rozlíšenia<br>a       | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|---------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   |                            |                                                   |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: |                            |                                                   |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    |                            |                                                   |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  |                            |                                                   |

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

## 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

| Oblasť odbytu<br>a | predaj kameniva a betónu   |                                                   | predaj služieb             |                                                   | predaj tovaru              |                                                   |
|--------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                    | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>e | Bežné účtovné obdobie<br>f | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>g |
| tuzemsko           | 836 337                    | 1 265 812                                         | 39 560                     | 115 781                                           | 825 532                    | 115 178                                           |
| skupina Marti      | 557 636                    |                                                   | 34 660                     | 54 243                                            | 657 408                    | 347                                               |
| zahraničie         |                            | 0                                                 | 0                          | 0                                                 |                            |                                                   |
| <b>Spolu</b>       | <b>1 393 973</b>           | <b>1 265 812</b>                                  | <b>74 220</b>              | <b>170 024</b>                                    | <b>1 482 940</b>           | <b>115 525</b>                                    |

| Oblasť odbytu<br>a | Poradenstvo, nájom a ostatné |                                              |
|--------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                    | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|                    | b                            | c                                            |
| tuzemsko           | 3 334                        | 1 225                                        |
| skupina Marti      | 3 480                        | 9 642                                        |
| zahraníe           |                              |                                              |
| <b>Spolu</b>       | <b>6 814</b>                 | <b>10 867</b>                                |

## 2. Zmeny stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 21044 EUR.

| Názov položky<br>a                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |                      | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok<br>b | Konečný zostatok<br>c                | Začiatkový stav<br>d | Bežné účtovné obdobie<br>e            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 7 961                 | 9 563                                | 11 483               | -1 602                                | -1920                                             |
| Výrobky                                                               | 19 213                | 40 207                               | 32 584               | -20 994                               | 7 623                                             |
| Zvieratá                                                              |                       |                                      |                      | 0                                     | 0                                                 |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>27 174</b>         | <b>49 770</b>                        | <b>44 067</b>        | <b>-22 596</b>                        | <b>5 703</b>                                      |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                    | x                    |                                       |                                                   |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                    | x                    |                                       |                                                   |
| Dary                                                                  | x                     | x                                    | x                    |                                       |                                                   |
| Iné                                                                   | x                     | x                                    | x                    | 1552                                  | 57                                                |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                             | <b>x</b>             | <b>-21 044</b>                        | <b>5 760</b>                                      |

## 3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Významné položky aktivácie, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, sú zobrazené v nasledovnej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                                       | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | 45 369                     |                                                   |
| obstaranie a technické zhodnotenie majetku vo vlastnej réžii             | 45 369                     |                                                   |
| aktivácia materiálu                                                      |                            |                                                   |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 22 339                     | 10 867                                            |
| tržby z predaja majetku a zásob                                          | 17 279                     |                                                   |
| poradenské služby                                                        |                            |                                                   |
| refakturácia                                                             | 213                        | 8 395                                             |
| preprava                                                                 | 1 480                      | 300                                               |
| koordinácia prírážka                                                     |                            | 2 172                                             |
| náhrady za poistnú udalosť                                               | 1 367                      |                                                   |
| predaj náhradné diely                                                    | 2 000                      |                                                   |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | 6                          | 11                                                |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 6                          | 11                                                |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                            |                                                   |

## 4. Čistý obrat

| Názov položky<br>a                      | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>c |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 1 393 973                  | 1 265 812                                               |
| Tržby z predaja služieb                 | 74 220                     | 82 365                                                  |
| Tržby za tovar                          | 1 482 940                  | 115 525                                                 |
| Výnosy zo zákazky                       |                            | 87 659                                                  |
| Výnosy z predaja DM                     |                            |                                                         |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                            | 10 867                                                  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>2 951 133</b>           | <b>1 562 228</b>                                        |

## 5. Náklady

| Názov položky<br>a                                                        | Bežné účtovné<br>obdobie<br>b | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>c |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 311 533                       | 413 935                                                 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 2 500                         | 1 800                                                   |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 2 000                         | 1 800                                                   |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                               |                                                         |
| súvisiace audítorské služby                                               | 500                           |                                                         |
| daňové poradenstvo                                                        |                               |                                                         |
| ostatné neaudítorské služby                                               |                               |                                                         |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 309 033                       | 412 135                                                 |
| opravy a udržiavanie                                                      | 91 122                        | 105 753                                                 |
| cestovné, ubytovanie                                                      |                               | 128                                                     |
| náklady na reprezentáciu                                                  | 1 306                         | 1 874                                                   |
| nájomné stroje, dopr. prostriedky, pozemky                                | 4 488                         | 18 196                                                  |
| prepravné, nesúvisiace s obstaraním materiálu                             | 44 896                        | 55 045                                                  |
| účtovné služby, právne služby                                             | 26 898                        | 30 547                                                  |
| ochrana priestorov                                                        | 39 262                        | 34 247                                                  |
| náklady na reklamu, propagáciu a inzerciu                                 | 465                           | 3 218                                                   |
| náklady na odvoz a zneškodnenie odpadov                                   | 1 148                         | 630                                                     |
| telefón, fax, internet, pošta                                             | 1 529                         | 891                                                     |
| náklady na školenie zamestnancov                                          | 904                           | 1 227                                                   |
| čistenie pracovných odevov, BOZP, revízie                                 | 2 971                         | 10 366                                                  |
| management fee                                                            | 15 467                        | 32 465                                                  |
| stavebné práce - subdodávky                                               | 12 565                        | 87 659                                                  |
| inžinierske služby                                                        | 10 182                        | 10 899                                                  |
| koordináčna prírážka                                                      |                               | 1 071                                                   |
| miešanie betonu                                                           | 8 825                         |                                                         |
| banský dohľad                                                             | 3 984                         | 3 984                                                   |
| elektroinštalčné práce                                                    | 4 605                         |                                                         |
| oprava prenajatého majetku                                                |                               | 5 640                                                   |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 449 856                       | 481 841                                                 |
| odpisy                                                                    | 76 039                        | 81 948                                                  |
| zostatková cena predaného majetku a materiálu                             | 629                           | 189                                                     |
| dane a poplatky                                                           | 27 335                        | 24 880                                                  |
| osobné náklady                                                            | 329 242                       | 359 175                                                 |
| ostatné prevádzkové náklady                                               | 16 611                        | 15 649                                                  |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | 10 012                        | 15 461                                                  |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 343                           | 857                                                     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                               |                                                         |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 9 669                         | 14 604                                                  |
| nákladové úroky                                                           | 9 162                         | 11 220                                                  |
| ostatné náklady na finančnú činnosť                                       | 507                           | 3 384                                                   |
|                                                                           |                               |                                                         |

**H. DAŇOVÉ OTÁZKY**

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2020 je nasledovná:

|                           | k 31.12.2020<br>EUR | k 31.12.2019<br>EUR |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Daň z príjmov spoločnosti | -                   | -                   |
| DPH                       | 16 424              | -                   |
| Daň z motorových vozidiel | 16 279              | 352                 |
| Ostatné priame dane       | -                   | -                   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>   | <b>32 703</b>       | <b>352</b>          |
| Daň z príjmov spoločnosti | -                   | 14 465              |
| DPH                       | -                   | 5 504               |
| Ostatné priame dane       | 2 543               | 2 255               |
| <b>Záväzky spolu</b>      | <b>2 543</b>        | <b>22 224</b>       |

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2020 úpravou účtovného zisku k 31. decembru 2020 je nasledovný:

| Názov položky<br>a                              | Základ dane<br>b | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
|-------------------------------------------------|------------------|----------|--------------|------------------|----------|--------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením,<br>z toho: | -2 199           |          |              | 74 818           |          |              |
| teoretická daň                                  |                  | 0        | 21           |                  | 15 712   | 21           |
| Daňovo neuznané náklady                         | 36 003           | 7 561    | 0            | 53 127           | 11 157   | 15           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | -41 332          | -8 680   | 0            | -59 062          | -12 403  | -17          |
| Umorenie daňovej straty                         |                  | 0        | 0            |                  | 0        | 0            |
| Spolu                                           | -7 528           | -1 119   | 0            | 68 883           | 14 465   | 19           |
| Daňová licencia                                 |                  |          | 0            |                  |          | 0            |
| Zrážková daň                                    |                  |          | 0            |                  |          | 0            |
| Splatná daň z príjmov                           |                  | 0        | 0            |                  | 14 465   | 19           |
| Odložená daň z príjmov                          |                  | 0        | 0            |                  | 4 336    | 6            |
| Celková daň z príjmov                           |                  | 0        | 0            |                  | 18 801   | 25           |

## Výpočet odloženej dane k 31.12.2020:

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 24 041                | 48 798                                       |
| odpočítateľné                                                                  | 24 041                | 48 798                                       |
| zdaniteľné                                                                     |                       |                                              |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 129 699               | 114 696                                      |
| odpočítateľné                                                                  | 129 699               | 114 696                                      |
| zdaniteľné                                                                     |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                       |                                              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov ( v % )                                                  | 21                    | 21                                           |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 32 285                | 34 334                                       |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               |                       | 2 307                                        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Odložený daňový záväzok                                                        |                       |                                              |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |

Spoločnosť vypočítala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 32 285 EUR. Rozdiel vo výške 2049 EUR ako zníženie pohľadávky spoločnosť neučtovala.

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                              |

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá pohľadávky a záväzky, o ktorých by sa účtovalo na podsúvahových účtoch.

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Drobný IM                             | 27 006                | 15 711                                       |
| Prenajatý majetok                     |                       |                                              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Záväzky z opcí derivátov              |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Záväzky z leasingu                    |                       |                                              |

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

**2. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Spoločnosť neposkytuje žiadne príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov okrem príjmu zo zamestnaneckého pracovného pomeru.

**L. ZOSTATKY A TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**

Štruktúra pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine a ostatnými spriaznenými stranami k 31. decembru 2020 je nasledovná:

|                               | k 31.12.2020<br>EUR | k 31.12.2019<br>EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 727 885             | 869                 |
| Ostatné pohľadávky            |                     |                     |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>727 885</b>      | <b>869</b>          |
| Záväzky z obchodného styku    | 2 293               | 5 113               |
| Ostatné záväzky               | 1 204 961           | 559 961             |
| <b>Záväzky spolu</b>          | <b>1 207 254</b>    | <b>565 074</b>      |

Súhrn transakcií spoločnosti s inými spoločnosťami v rámci skupiny a ostatnými spriaznenými stranami počas roka 2020 je nasledovný:

| Spriaznená osoba<br>a     | Kód druhu obchodu<br>b   | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|---------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                           |                          | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| TuCon, a. s.              | Prijatá služba           | 29 314                       | 101 757                                           |
|                           | Prijatý materiál/majetok | 71 572                       |                                                   |
|                           | Poskytn. služba          | 36 140                       | 9 642                                             |
|                           | Predaj tovaru/výrobkov   | 1 233 744                    | 347                                               |
| Zamestnanci               | Prijatá služba           |                              |                                                   |
|                           | Prijatý materiál         |                              |                                                   |
|                           | Poskytn. služba          |                              | 531                                               |
|                           | Predaj tovaru/výrobkov   | 4 624                        | 7 774                                             |
| Marti Dienstleistungen AG | Prijatá služba           | 16 104                       | 33 039                                            |
|                           | Prijatý materiál         |                              |                                                   |
|                           | Poskytn. služba          |                              |                                                   |
|                           | Predaj tovaru            |                              |                                                   |

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu        | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|----------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                    |                          | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                  | b                        | c                            | d                                            |
| Marti Tunnel AG                                    | Uroky z prijatej pôžičky | 6 896                        | 11 220                                       |
|                                                    | Poskytn. služba          |                              |                                              |
|                                                    | Nákup majetku            |                              |                                              |

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

Od 31. decembra 2019 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Na základe dostupných informácií, štatutárni zástupcovia spoločnosti neočakávajú, že by činnosť spoločnosti mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

#### N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2020 v tejto položke priloženej súvahy je nasledovné:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie                       |           |        |         |                                       |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------------|
|                                                                    | Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia |
| a                                                                  | b                                           | c         | d      | e       | f                                     |
| Základné imanie                                                    | 136 000                                     |           |        |         | 136 000                               |
| Zmena základného imania                                            | 0                                           |           |        |         | 0                                     |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                           |           |        |         | 0                                     |
| Emisné ážio                                                        | 0                                           |           |        |         | 0                                     |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 2 137                                       |           |        |         | 2 137                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 0                                           |           |        |         | 0                                     |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                           |           |        |         | 0                                     |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                                           |           |        |         | 0                                     |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                           |           |        |         | 0                                     |
| Zákonný rezervný fond                                              | 27 200                                      |           |        |         | 27 200                                |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                           |           |        |         | 0                                     |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 2 351                                       |           |        |         | 2 351                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 833 000                                     |           |        | 55 000  | 888 000                               |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                                           |           |        |         | 0                                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 56 017                                      |           | 2 199  | -56 017 | -2 199                                |
| Vyplatené dividendy                                                |                                             |           |        |         | 0                                     |
| Ostatné položky SF                                                 |                                             | 0         |        | 1 017   | 1 017                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                             |           |        |         |                                       |

tag

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 136 000                                      |                |             |              | 136 000                              |
| Zmena základného imania                                            | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 2 137                                        |                |             |              | 2 137                                |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond                                              | 27 200                                       |                |             |              | 27 200                               |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Statutárne fondy a ostatné fondy                                   | 2 351                                        |                |             |              | 2 351                                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 818 682                                      |                |             | 14 318       | 833 000                              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 15 819                                       | 56 017         |             | -15 819      | 56 017                               |
| Vyplatené dividendy                                                |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Ostatné položky SF                                                 |                                              | 0              |             | 1 501        | 1 501                                |
| Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                              |                |             |              |                                      |

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

| Názov položky                                   | predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|--------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 56 017                         |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie          |
| Pridel do zákonného rezervného fondu            |                                |
| Pridel do statutárnych a ostatných fondov       |                                |
| Pridel do sociálneho fondu                      | 1 017                          |
| Pridel na zvýšenie základného imania            |                                |
| Uhrada straty minulých období                   |                                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 55 000                         |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                |
| Iné                                             | 0                              |
| Spolu                                           | 56 017                         |

**Základné imanie predstavuje:**

- 4000 kmeňových akcií, menovitá hodnota akcie je 34 €

**Ostatné súčasti vlastného imania s obmedzeným použitím**

Položka „Zákonné rezervné fondy“ zahŕňa ostatné súčasti vlastného imania, ktorých možnosť použitia je obmedzená, ako zákonný rezervný fond vo výške 27 200 EUR. Ich použitie vymedzuje Obchodný zákonník platný v Slovenskej republike.

## O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2020

| Označenie položky<br>a | Obsah položky<br>b                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie<br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            |                                                   |
| Z/S                    | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | -2 199                     | 74 818                                            |
| A. 1.                  | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                 | 82 245                     | 113 240                                           |
| A. 1. 1.               | Odpisy DNM a DHM (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 76 039                     | 81 948                                            |
| A. 1. 2.               | Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                                                                                        |                            | 0                                                 |
| A. 1. 3.               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            | 0                                                 |
| A. 1. 4.               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 11 211                     | 22 563                                            |
| A. 1. 5.               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |                                                   |
| A. 1. 6.               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -14 167                    | -2 491                                            |
| A. 1. 7.               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| A. 1. 8.               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 9 162                      | 11 220                                            |
| A. 1. 9.               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                                                   |
| A. 1. 10.              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                       |                            |                                                   |
| A. 1. 11.              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                                     |                            |                                                   |
| A. 1. 12.              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| 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 (+/-)                                                                                                                                     |                            |                                                   |
|                        | <i>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 peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 160 949                    | -105 789                                          |
| A. 2.                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                            |                                                   |
| A. 2. 1.               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -1 079 938                 | 286 789                                           |
| A. 2. 2.               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 262 198                  | -379 922                                          |
| A. 2. 3.               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -21 311                    | -12 656                                           |
| A. 2. 4.               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
|                        | <b>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.)</b>                                                                                                                                                | 240 995                    | 82 269                                            |
| A. 3.                  | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                   |                            |                                                   |
| A. 4.                  | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                        |                            |                                                   |
| A. 5.                  | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                     |                            |                                                   |
| A. 6.                  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                             |                            |                                                   |
|                        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | 240 995                    | 82 269                                            |
| A. 7.                  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                          | 14 465                     | 16 810                                            |
| A. 8.                  | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                                 |                            |                                                   |
| A. 9.                  | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                                |                            |                                                   |
| <b>A</b>               | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                             | 255 460                    | 99 079                                            |

| Označenie položky<br>a | Obsah položky<br>b                                                                                                                                                                                                               | Bežné účtovné obdobie<br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                        | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                            |                                                   |
| B. 1.                  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| B. 2.                  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -856 703                   | -122 200                                          |
| 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 (-) |                            |                                                   |
| B. 4.                  | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                            |                                                   |
| B. 5.                  | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 |                            |                                                   |
| B. 6.                  | Prijmy 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 (+)      |                            |                                                   |
| B. 7.                  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                            |                                                   |
| B. 8.                  | Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                            |                                                   |
| B. 9.                  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                            |                                                   |
| B. 10.                 | Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                            |                                                   |
| B. 11.                 | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |                            |                                                   |
| B. 12.                 | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                            |                                                   |
| 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 (-)                                                              |                            |                                                   |
| 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 (+)                                                               |                            |                                                   |
| B. 15.                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                 |                            |                                                   |
| B. 16.                 | Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                 |                            |                                                   |
| B. 17.                 | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                |                            |                                                   |
| B. 18.                 | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           |                            |                                                   |
| B. 19.                 | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| <b>B.</b>              | <b>Cisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                         | <b>-856 703</b>            | <b>-122 200</b>                                   |
|                        | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                         |                            |                                                   |
| C. 1.                  | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                                                      | -1 017                     | -1 501                                            |
| C. 1. 1.               | Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                               | -1 017                     | -1 501                                            |
| C. 1. 2.               | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                                  |                            |                                                   |
| C. 1. 3.               | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                         |                            |                                                   |
| C. 1. 4.               | Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                           |                            |                                                   |
| C. 1. 5.               | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                                 |                            |                                                   |
| C. 1. 6.               | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                            |                            |                                                   |
| C. 1. 7.               | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                                 |                            |                                                   |
| C. 1. 8.               | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                          |                            |                                                   |

| Označenie položky<br>a | Obsah položky<br>b                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie<br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| C. 2.                  | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                               | 513 859                    | -118 643                                          |
| C. 2. 1.               | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| C. 2. 2.               | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                           |                            |                                                   |
| 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 (+)                                       |                            |                                                   |
| 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 (-)                           |                            |                                                   |
| C. 2. 5.               | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                            |                                                   |
| C. 2. 6.               | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                            |                                                   |
| C. 2. 7.               | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  |                            |                                                   |
| 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 (+)             |                            |                                                   |
| 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 (-) | 513 859                    | -118 643                                          |
| C. 3.                  | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                            |                                                   |
| C. 4.                  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                            |                                                   |
| 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 (-)                                                               |                            |                                                   |
| 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 (+)                                                                |                            | 0                                                 |
| C. 7.                  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                            | 0                                                 |
| C. 8.                  | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                         |                            | 0                                                 |
| C. 9.                  | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                        |                            | 0                                                 |
| C.                     | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>512 842</b>             | <b>-120 144</b>                                   |
| D.                     | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)                                                                                                                                    | -88 401                    | -143 265                                          |
| E.                     | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                                               | 107 563                    | 250 828                                           |
| F.                     | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                | 19 162                     | 107 563                                           |
| G.                     | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                      |                            |                                                   |
| H.                     | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                       | 19 162                     | 107 563                                           |

**P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHLADU PEŇAŽNÝCH TOKOV****Peňažné prostriedky**

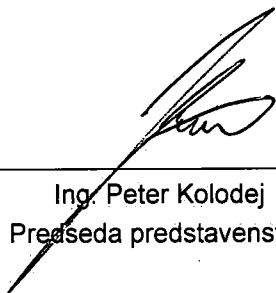
Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

\* \* \* \* \*

Táto účtovná závierka bola pripravená v Žiline dňa 1. marca 2021.



---

Ing. Peter Kolodej  
Predseda predstavenstva



---

Ing. Miroslav Žák  
Člen predstavenstva

**OBSAH**

|     |                                                                                                                              |    |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| A.  | INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE .....                                                                                         | 1  |
| 1.  | Obchodné meno a sídlo spoločnosti: .....                                                                                     | 1  |
| 2.  | Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra .....                                              | 1  |
| 3.  | Priemerný počet zamestnancov spoločnosti .....                                                                               | 1  |
| 4.  | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky .....                                                                           | 1  |
| 5.  | Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie .....                                                   | 1  |
| B.  | INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY .....                                                                                | 2  |
| C.  | INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU .....                                                                       | 2  |
| D.  | HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY .....                                                                                                  | 2  |
| 1.  | Východiská pre zostavenie účtovnej závierky .....                                                                            | 2  |
| 2.  | Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok .....                                                                            | 2  |
| 3.  | Dlhodobý finančný majetok .....                                                                                              | 4  |
| 4.  | Zásoby .....                                                                                                                 | 4  |
| 5.  | Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky .....                                                                                       | 4  |
| 6.  | Zákazková výroba .....                                                                                                       | 4  |
| 7.  | Finančné účty .....                                                                                                          | 5  |
| 8.  | Náklady budúcich období a príjmy budúcich období .....                                                                       | 5  |
| 9.  | Rezervy .....                                                                                                                | 5  |
| 10. | Závázky .....                                                                                                                | 5  |
| 11. | Daň z príjmov spoločnosti .....                                                                                              | 5  |
| 12. | Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období .....                                                                       | 6  |
| 13. | Operácie v cudzej mene .....                                                                                                 | 6  |
| 14. | Účtovanie výnosov a nákladov .....                                                                                           | 6  |
| 15. | Deriváty .....                                                                                                               | 6  |
| 16. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi .....                                                                                | 6  |
| 17. | Prenajatý majetok .....                                                                                                      | 6  |
| E.  | INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY .....                                                                 | 7  |
| 1.  | Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) .....                                                                                        | 7  |
| 2.  | Dlhodobý hmotný majetok (DHM) .....                                                                                          | 7  |
| 3.  | Dlhodobý finančný majetok .....                                                                                              | 8  |
| 4.  | Zásoby .....                                                                                                                 | 8  |
| 5.  | Pohľadávky .....                                                                                                             | 9  |
| 6.  | Krátkodobý finančný majetok .....                                                                                            | 10 |
| 7.  | Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY) .....                                                                                       | 10 |
| F.  | INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY .....                                                                 | 10 |
| 1.  | Vlastné imanie .....                                                                                                         | 10 |
| 2.  | Rezervy .....                                                                                                                | 10 |
| 3.  | Závázky .....                                                                                                                | 11 |
| 4.  | Sociálny fond .....                                                                                                          | 11 |
| 5.  | Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci .....                                                                             | 11 |
| 6.  | Ostatné pasíva ("C" ČASŤ SÚVAHY) .....                                                                                       | 12 |
| G.  | INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH .....                                                                                      | 12 |
| 1.  | Tržby za vlastné výkony a tovar .....                                                                                        | 12 |
| 2.  | Zmeny stavu zásob .....                                                                                                      | 13 |
| 3.  | Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt ..... | 13 |
| 4.  | Čistý obrat .....                                                                                                            | 14 |
| 5.  | Náklady .....                                                                                                                | 15 |
| H.  | DAŇOVÉ OTÁZKY .....                                                                                                          | 16 |
| I.  | INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH .....                                                                           | 17 |

|    |                                                                                                                                          |    |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| J. | INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.....                                                                                        | 18 |
| 1. | Podmienené záväzky .....                                                                                                                 | 18 |
| 2. | Podmienený majetok.....                                                                                                                  | 18 |
| K. | INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV,<br>DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY .....               | 18 |
| L. | ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI.....                                                                                      | 18 |
| M. | INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE<br>ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ..... | 19 |
| N. | INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.....                                                                                        | 19 |
| O. | PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2019.....                                                                                                 | 21 |
| P. | DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHLADU PEŇAŽNÝCH TOKOV .....                                                                                        | 24 |