



Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (ďalej len „€“). Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Čl. 1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť DÚHA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 26. apríla 1994 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná dňa 27. mája 1994 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka číslo 163/P). K 19.11.2016 spoločnosť zmenila sídlo, tak ako je uvedené nižšie. Zapísaná bola do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č.:6515/B. Ostatné údaje ostali nezmenené.

Obchodné meno a sídlo:	DÚHA, a.s., Prievozská 4D, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum založenia:	26.4.1994
Dátum vzniku:	27.5.1994
IČO:	31690360
Daňové identifikačné číslo:	2020519666
IČ DPH:	SK2020519666
Hlavný predmet činnosti:	Uskutočňovanie stavieb a ich zmien Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov Činnosť vykonávaná banským spôsobom v rozsahu – podzemné práce vykonávané banským spôsobom Zemné práce vykonávané použitím strojov a výbušnín, Vykonávanie trhacích prác Prevádzkovanie ekologických stavieb Sprostredkovanie obchodu a služieb

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je stavebná výroba, stavba diaľnic, tunelov a mostov, nebytových a bytových stavieb, poradenské a manažérske služby, obchodná činnosť, sprostredkovanie obchodu a služieb.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená 30.12.2020. Vykázaný zisk vo výške 366 575,71 € za rok 2019 bol v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia zaúčtovaný na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovná závierka za rok 2019 je uložená v Registri účtovných závierok.

Spoločnosť zostavila túto riadnu účtovnú závierku k 31.12.2020 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by

existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Účtovná závierka za rok 2020 bola zostavená

ku dňu 30.06.2021. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2020.

Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	158
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	111	118
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	6	7

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov

Akcionár	Výška podielu na základnom Imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
ARLEEN TRADING LIMITED, Nicosia, Cyprus	332 271,13 €	100	100	100
Spolu	332 271,13 €	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARLEEN TRADING LIMITED. Spoločnosť je vo vzťahu k spoločnosti ARLEEN TRADING LIMITED dcérskou účtovnou jednotkou, pretože spoločnosť ARLEEN TRADING LIMITED má 100 % podiel na hlasovacích právach.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovné zásady a metódy

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, predovšetkým zákona o účtovníctve a súvisiacich opatrení.

Legislatívne úpravy za uvedené obdobie boli v Spoločnosti aplikované primerane v častiach, ktoré boli zmenami dotknuté.

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku za predpokladu nepretržitosti trvania spoločnosti.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- a) určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- b) hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- c) hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- d) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- e) odhad rezerv,
- f) zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

4. Prepočet cudzej meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

5. Dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížený o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby. Úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku sa nezahŕňajú do obstarávacej ceny majetku. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje v úplných vlastných nákladoch.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajíateľa veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacía cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastný majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Za drobný dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť považuje hardvér, drobné stroje, prístroje a náradia, ktorých hodnota jednotlivo presahuje 500 €. Tento drobný majetok sa odpisuje počas odhadnutej doby používania – obvykle dva roky. Ostatný majetok, ktorého hodnota nepresiahne sumu 1 700 € a nehmotný majetok (do 2 400 €) sa pri obstaraní účtuje do spotreby.

Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u> : Budovy, stavby	20, 40 rokov
Stroje a zariadenia	4 – 12 rokov
Dopravné prostriedky	4 - 8 rokov
Inventár	2 roky
<u>Nehmotný</u> Softvér	5 rokov

Výška uplatnených odpisov sa v rámci inventarizácie prehodnocuje z pohľadu zastarania, opotrebenia a intenzity využívania majetku a podľa zistených skutočností sa upravuje, ak je to potrebné.

Pozemky sa neodpisujú.

Výdavky na obstaranie DHM nasledujúce po dátume zaradenia sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú vyššie budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty dlhodobého majetku z pohľadu možného zníženia ich hodnoty Spoločnosť preveruje v rámci vykonania inventarizácie DHM. Pokiaľ existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza aj v kratšom období, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Dlhodobý finančný majetok.**Ocenenie pri obstaraní**

Dlhodobý finančný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú ceny obstaraného finančného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby.

6. Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, sprostredkovateľská provízia a iné). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť posudzuje ich použiteľnosť a odhaduje ich realizačnú hodnotu. Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť vzhľadom na charakter výroby nedisponuje pomaly obrátkovými zásobami.

V prípade, ak by boli zistené zásoby, u ktorých by nedošlo k obratu viac ako 1 rok, spoločnosť vytvorí opravnú položku vo výške navrhutej ústrednou inventarizačnou komisiou a schválenou vedením spoločnosti.

Zásoby nedokončenej výroby sa oceňujú skutočnými nákladmi výroby. Ostatné zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (polovýrobky a výrobky) sa oceňujú v plánovaných vlastných nákladoch výroby (priame náklady a výrobná réžia).

7. Zákazková výroba

Spoločnosť pri výpočte zákazkovej výroby postupovala v súlade postupmi účtovania, ktoré v § 30 Postupov účtovania upravujú metodiku účtovania zákazkovej výroby. Spoločnosť zisťovala stupeň dokončenia zákazky použitím metódy percenta dokončenia zákazky. Toto percento sa určuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k určitému dátumu (dátum zostavenia účtovnej závierky) k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku. Výnosy zo zákazky sa k závierkovému dňu upravujú pomocou percenta dokončenia zákazky na takú výšku, ktorú by podľa stupňa rozpracovanosti mali dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli fakturované a v akej výške. Rozpočtovaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočtovaných výnosov a rozpočtovaných nákladov na zákazku prepočítaných percentom dokončenia zákazky. Spoločnosť zároveň pri určovaní zákazkovej výroby na projektoch v takých združeniach, kde nie je vedúcim členom združenia, postupovala na základe odhadov a údajov poskytnutých vedúcim členom združenia, ak boli dostupné.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nepoužíva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

9. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté pôžičky s dobou splatnosti viac ako 1 rok sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku, poskytnuté pôžičky a pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach sa účtuje opravná položka v prípade, že je neúročená alebo úročená nižšou úrokovou sadzbou ako je efektívna úroková sadzba. Opravná položka sa tvorí vo výške, ktorá upravuje hodnotu pôžičky alebo pohľadávky na súčasnú hodnotu.

10. Finančné účty

Finančné účty, ktoré tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na účtoch v bankách sú ocenené menovitou hodnotou. Spoločnosť nezistila zníženie hodnoty a preto netvorila opravné položky. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam viac ako 360 dní po splatnosti s ohľadom na mieru rizika vymožitelnosti pohľadávok. Pri stanovení výšky daňových opravných položiek spoločnosť postupuje v súlade so zákonom o dani z príjmov nasledovne:

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam viac ako:

- 360 dní po splatnosti vo výške 20%
- 720 dní po splatnosti vo výške 30%
- 1 080 dní po splatnosti vo výške 50%.

13. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

14. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Nevyfakturované služby

Rezerva sa tvorí na nefyfakturované služby s neurčitým časovým alebo finančným vymedzením.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

16. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

17. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta pre rok 2020 vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

18. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedá odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

19. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v časti S týchto poznámok.

20. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Ak účtovná jednotka nezaúčtuje náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, účtuje o nich v tom účtovnom období, v ktorom tieto skutočnosti zistí, ako o oprave chýb minulých účtovných období. Opravy nevýznamných nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky. Významné opravy nákladov a výnosov sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO								
Stav na konci ÚO		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		0						0

Spoločnosť netvorila opravné položky k nehmotnému majetku.

Záložné právo – dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok zaťažený záložným právom.

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO	103 563	4 953 644	9 790 647	1 162	0		14 849 016
Prírastky			191 748		200 280		392 028
Úbytky			267 872		191 748		459 620
Presuny							
Stav na konci ÚO	103 563	4 953 644	9 714 523	1 162	8 532		14 781 424
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		1 959 079	6 363 846				8 322 925
Prírastky		181 021	1 195 661				1 376 682
Úbytky			267 872				267 872
Presuny							
Stav na konci ÚO		2 140 100	7 291 635				9 431 735
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	103 563	2 994 565	3 426 801	1 162	0		6 526 091
Stav na konci ÚO	103 563	2 813 544	2 422 888	1 162	8 532	0	5 349 689

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO	103 563	5 393 782	11 507 919	1 162	62 280		17 068 706
Prírastky			1 562 026		1 562 208		3 124 234
Úbytky		440 138	3 279 298		1 624 488		5 343 924
Presuny							
Stav na konci ÚO	103 563	4 953 644	9 790 647	1 162	0	0	14 849 016
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		2 110 927	7 015 752				9 126 679
Prírastky		288 290	2 627 393				2 915 683
Úbytky		440 138	3 279 299				3 719 437
Presuny							
Stav na konci ÚO		1 959 079	6 363 846				8 322 925
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	103 563	3 282 855	4 492 167	1 162	62 280		7 942 027
Stav na konci ÚO	103 563	2 994 565	3 426 801	1 162	0	0	6 526 091

V samostatnom hnuťel'nom majetku má Spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky stroje, prístroje a zariadenia v obstarávacej hodnote 8 033 299,- €, dopravné prostriedky v hodnote 1 496 245,- €, drobný DHM v hodnote 100 830,- €, inventár v hodnote 84 150,- €.

Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, predstavovala 3 650 183,- €. Ide v prevažnej miere o stroje a zariadenia (2 730 994,- €) dopravné prostriedky (769 987,- €) a inventár.

Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku evidovala majetok nadobudnutý formou finančného leasingu. Zostatková hodnota tohto majetku je 182 839,- €.

Spoločnosť netvorila opravné položky k hmotnému majetku.

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné zmluvy na poistenie majetku

Druh poistenia	Poist'ovňa	Č. zmluvy	Dátum uzatvorenia
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	Komunálna poisťovňa, a.s.	6814650624	31.12.2013
Havarijné poistenie motorových vozidiel	Komunálna poisťovňa, a.s.	6814505195	1.1.2014
Poistenie zodpovednosti za škodu	Komunálna poisťovňa, a.s.	4439004230	14.12.2016
Poistenie majetku a lomu strojov	UNIQA poisťovňa, a.s.	9127003165	14.08.2018
Stavebno montážne poistenie	UNIQA poisťovňa, a.s.	9107053027	10.07.2018- 30.06.2021
Poistenie majetku, lomu stroja	PREMIUM Insurance Company Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu	1110004254	9.10.2018

Pri povinnom zmluvnom poistení motorových vozidiel je dojednané poistné krytie pre prípad právnym predpisom stanovenej zodpovednosti poisteného za škodu spôsobenú inému prevádzkou MV uvedeného v poistnej zmluve s poistným limitom:

- 5 240 000 EUR pre škody na zdraví a pri usmrtení bez ohľadu na počet zranených alebo usmrtených
- 1 050 000 EUR pre škody spôsobené na majetku (škody vzniknuté poškodením, zničením, odcudzením alebo stratou vecí) a ušlý zisk bez ohľadu na počet poškodených.

Havarijné poistenie motorových vozidiel je dojednané s poistným krytím pre živelné riziká, krádež, odcudzenie, havária, poškodenie, vandalizmus.

PZ č. 1110004254 je Poistenie lomu stroja a elektroniky vrátane mobilných strojov sa vzťahuje na poškodenia alebo zničenia akoukoľvek náhodnou udalosťou. Poistenie kryje škody, ktoré vzniknú napr. chybou konštrukcie, vadou materiálu, alebo výrobnou vadou, zlým spracovaním, dielenskou chybou, nesprávnou obsluhou, skratom či iným pôsobením elektrického prúdu a pod.

Poistné krytie zmluvy č. 9127003165 kryje riziká na požiar, výbuch, úder blesku, náraz vozidla, lietadla, záplava, povodeň, víchrica, krupobitie a ďalšie živelné pohromy, voda z vodovodných zariadení, ťarcha snehu a námraza, dym, aerodynamický tresk, lúpežné prepadnutie, vonkajší vandalizmus, vnútorný vandalizmus, lom stroja a elektronika, sklo na budovách.

PZ č. 4439004230 Poistenie zodpovednosti za škodu sa vzťahuje na uspokojenie oprávnených nárokov iného na náhradu škody vzniknutej na zdraví alebo usmrtením, poškodením, zničením alebo stratou vecí, na majetku a zdraví tretích osôb vrátane z regresných nárokov uplatnených z titulu pracovných úrazov a chorôb z povolania. Poistná suma je stanovená na 3 320 000,00 EUR.

Záložné právo a obmedzené nakladanie – dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota podľa znaleckého posudku
Hala Haniska	4 860 000
Administratívna budova	4 500 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – majetok obstaraný formou finančného leasingu	-

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok bolo zriadené z dôvodov ručenia za bankový úver od UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP, podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti viac ako rok	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 119 094			2 450 819
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 119 094			2 450 819
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 119 094			2 450 819
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 119 094			2 450 819

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP, podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti viac ako rok	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 003 000			2 334 725
Prírastky					116 094			116 094
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 119 094			2 450 819
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								

Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	303 724	28 001			2 003 000		2 334 725
Stav na konci ÚO	303 724	28 001			2 119 094		2 450 819

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodár. ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
FLASH PREŠOV, spol s.r.o.	100 %	100 %	84 099	- 391	303 724
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
URANPRES, spol s.r.o.	24,72 %	24,72 %	4 249 486	395 952	28 001
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

Jednotlivé podiely v dcérskych účtovných jednotkách a jednotkách s podstatným vplyvom boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenené metódou vlastného imania.

Výška precenenia je nasledovná:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výška ZI	OC podielu	Podiel ÚJ na ZI v %	Hodnota VI	Podiel na VI	Výška precenenia
a	b	c	d	e	f	
Dcérske účtovné jednotky						
FLASH PREŠOV, spol s.r.o.	303 724	303 724	100 %	84 099	84 099	-219 625
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
URANPRES, spol s.r.o.	483 000	28 001	24,72 %	4 249 486	1 050 473	1 022 472

Vo finančných investíciách nedošlo v sledovanom období k významným zmenám.

4. Zásoby**Opravné položky (OP) podľa jednotlivých druhov zásob**

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Záložné právo - zásoby

Opis predmetu záložného práva	Hodnota zásob
Zásoby evidované k zákazke – Výstavba plynovodu EUSTREAM; založené v prospech spol. Poštová banka, a.s.	651 945

Zákazková výroba

Výnosy zo zákazky boli k závierkovému dňu upravené pomocou percenta dokončenia zákazky na takú výšku, ktoré by sa mali podľa stupňa rozpracovanosti dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli fakturované a v akej výške. Rozpočítaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočítaných výnosov a rozpočítaných nákladov na zákazku prepočítaných percentom dokončenia zákazky. V prípade, ak je na zákazke kalkulovaná strata, bola táto strata vykázaná celá v nákladoch. Celkový dopad z prepočtu zákazkovej výroby je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie
a	b
Výnosy zo zákazkovej výroby – dosiahnuté	14 651 513
Výnosy zo zákazkovej výroby - prepočítané	21 012 875
Náklady na zákazkovú výrobu	19 323 786
Doúčtovanie nákladov z kalkulovanej straty	
Dopad z prepočtu zákazkovej výroby	6 361 362

Názov položky	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b
Výnosy zo zákazkovej výroby – dosiahnuté	10 974 660
Výnosy zo zákazkovej výroby - prepočítané	17 791 656
Náklady na zákazkovú výrobu	17 476 144
Doúčtovanie nákladov z kalkulovanej straty	
Dopad z prepočtu zákazkovej výroby	6 816 996

5. Pohľadávky

Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042 a 054)	811 850	315 765	8 584	71 184	1 047 847
Pohľadávky spolu	811 850	315 765	8 584	71 184	1 047 847

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti nad 360 dní vo výške 20 % ich menovitej hodnoty, k pohľadávkam po splatnosti nad 720 dní vo výške 50 %

ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po splatnosti nad 1 080 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty. Zároveň spoločnosť v predchádzajúcich účtovných obdobiach vytvorila opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty voči odberateľom, na ktorých bol vyhlásený konkurz, respektíve bolo začaté reštrukturalizačné konanie. V prípade, kedy konkurzný správca doručil spoločnosti informáciu o výške priznanej pohľadávky, sú opravné položky tvorené do výšky nepriznanej konkurzným správcom. Tieto pohľadávky budú odpísané po úhrade poslednej splátky v zmysle splátkového kalendára schváleného konkurzným správcom.

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní

Názov položky	K 31.12. 2020	K 31.12. 2019
Krátkodobé obchodné pohľadávky z r. 054 v tom:		
Splatné pohľadávky	737 941	17 435 160
Nad 0 dní do 30 dní	1 587 946	351 789
Nad 30 dní do 60 dní	99 109	213 553
Nad 60 dní do 90 dní	181 803	2 376 086
Nad 90 dní do 360 dní	2 353 288	1 993 223
Nad 360 dní	10 259 649	10 742 369
Krátkodobé pohľadávky (r.054)	15 219 736	33 112 180

V stave obchodných pohľadávok ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky má Spoločnosť aj pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, nakoľko bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok z obchodného styku sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky – do / po lehote splatnosti k 31.12. 2020

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky (z r.053)			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	737 941	14 481 796	15 219 737
Pohľadávky voči spoločníkom (r.061)			0
Daňové pohľadávky a dotácie (r.063)	559 781		559 781
Iné pohľadávky (r. 065)	34 246	462 881	487 127
Čistá hodnota zákazky (r. 58)	20 892 040		20 892 040
Spolu (r. 053)	22 224 008	14 934 677	37 158 684

Záložné právo – pohľadávky

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	801 416
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech Poštovej banky:	23 250 000	23 250 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech SLSP:	2 500 000	2 500 000

Záložné právo bolo zriadené na pohľadávky v prospech spoločnosti Poštová banka, a.s. súvisiace s výstavbou líniovej časti 2 vysokotlakového plynovodu SK – PL na základe Zmluvy o dielo ev.č.: 187/17/EUS zo dňa 29.6.2018 vo výške najvyššej hodnoty zabezpečenej istiny – 23 250 000 EUR.

Záložné právo bolo zriadené v prospech spol. Slovenská sporiteľňa, a.s. s výnimkou pohľadávok zo Zmluvy o dielo ev.č.: 187/17/EUS zo dňa 29.6.2018 vo výške najvyššej hodnoty zabezpečenej istiny – 2 500 000 EUR.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou – nezaplatené nájomné	308 179	321 452
Sadzba dane z príjmov (v%)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	64 718	67 505
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	- 2 787	- 28 359
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	- 2 787	- 28 359
Zaúčtovaná do vlastného imania		

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v sledovanom období nedisponovala krátkodobým finančným majetkom.

8. Finančné účty

Peňažné prostriedky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny (z r.072)	17 663	25 546
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.073)	135 878	133 102
Spolu	153 541	158 648

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Peňažné prostriedky pre prehľad peňažných tokov

Odsúhlasenie súm v súvahe na prehľad peňažných tokov:

Názov položky	Peňažné prostriedky (r. 071)
<u>Súvaha</u>	
1. 1. 2020	158 648
31.12. 2020	153 541
<u>Prehľad peňažných tokov</u>	
1. 1. 2020	158 648
31.12. 2020	153 541

V sledovanom období nedošlo k rozdielnemu vykázaniu údajov v Súvahe a pre Prehľad peňažných tokov vzhľadom k tomu, že spoločnosť prípadné kreditné zostatky kontokorentných účtov vykazuje v zostavených výkazoch v časti úverov.

9. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé (r. 075), z toho:	40 789	44 857
Nájom	40 789	42 643
Ostatné	0	2 214
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	44 453	57 328
Nájom	1 854	1 854
Poistenie	39 095	51 333
Ostatné	3 504	4 141
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 078)	1 032 686	297 768
Výnosy vzťahujúce sa k stavebným zákazkám	1 032 686	297 768
Ostatné	0	0

Náklady budúcich období predstavujú nároky za plnenia, ktoré boli uhradené dopredu.

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

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri je vo výške 332 271,13 €, čo predstavuje: 610 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou 33,19 € za kus, 60 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou 331,94 € za kus, 88 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou 3 319,39 € za kus.

Spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky nevlastnila vlastné akcie.

Kapitálové a ostatné fondy

V rámci kapitálových fondov je ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky vykázaný fond z kapitálových vkladov (zákonný rezervný fond) vo výške 66 454 €, čo predstavuje 20% výšky základného imania. V ostatných kapitálových fondoch je vykázaná suma 664 730 €, ktorá predstavuje podiel na výsledku hospodárenia alokovaný na základe finančnej investície v spoločnosti URANPRES, s.r.o.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov

V hodnote 802 846 € sú zahrnuté oceňovacie rozdiely z precenenia cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim a podstatným vplyvom. Podrobný rozpis oceňovacích rozdielov je uvedený v časti E bode 3 v prehľade dlhodobého finančného majetku.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nerozdelený zisk minulých rokov (r. 2013 až 2017,2019) vo výške 4 690 922 € a stratu r. 2018 vo výške - 840 407 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2020 po zdanení

predstavuje **stratu** vo výške 124 747,70 €.

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk za rok 2019	366 576
Vysporiadanie výsledku hospodárenia	Bežné účtovné obdobie
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	366 576

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v časti O poznámok.

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120)					
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	142 695	141 633	128 148	14 546	141 633
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	136 695	137 633	124 148	12 546	137 633
Rezerva na audit účtovnej závierky	6 000	4 000	4 000	2 000	4 000

K zákonným rezervám patria rezervy na nevyčerpanú dovolenku, ostatné rezervy sú pripočítateľnými položkami.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120)	-				-
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	251 965	135 929	245 199		142 695
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	239 199	136 695	233 281	5 918	136 695
Rezerva na audit účtovnej závierky	6 000	6 000	6 000		6 000

3. Závázky (r. 101)

Obchodné a ostatné závázky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé závázky spolu (z r.102)	1 077 760	1 337 867
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	751 070	43 725
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	326 690	1 294 142
Krátkodobé závázky spolu (z r. 122)	32 731 938	31 348 985

Krátkodobé obchodné a ostatné závázky – do / po lehote splatnosti k 31.12. 2020

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závázky spolu d
Krátkodobé závázky (z r.122)			
Závázky z obchodného styku (r. 123)	18 280 871	10 041 071	28 321 942
Čistá hodnota zákazky (r. 127)			0
Závázky voči spoločn. a združeniu (r.130)	3 525 683		3 525 683
Závázky voči zamestnancom (r.131)	134 957		134 957
Závázky zo sociálneho poistenia (r.132)	81 717	136 561	218 278
Daňové závázky a dotácie (r.133)	62 914		62 914
Iné Závázky	161 902	306 262	468 164
Spolu (r. 122)	22 248 044	10 483 894	32 731 938

Krátkodobé závázky z obchodného styku denominované v cudzích menách

Spoločnosť neeviduje krátkodobé závázky z obchodného styku denominované v cudzích menách.

4. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	35 129	31 934
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 707	11 273
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 707	11 273
Čerpanie na stravovanie zamestnancov	8 262	8 078
Čerpanie ostatné	-	-
Čerpanie sociálneho fondu spolu	8 262	8 078
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 574	35 129

Sociálny fond bol tvorený z mzdových nákladov v zmysle platnej legislatívy vo výške 9 707,- EUR (2019: 11 273,- EUR).

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Dátum splatn.	Suma v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma za bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
a	b	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)					
Úver SLSP č.1150/CC/20 2.500.000,- EUR	-	-	-	2 291 599	-
Krátkodobé bankové úvery (r. 139)					
Úver č. UniCredit Bank (12.925.000,- EUR)	EUR	06/2020	0		12 944 940
Úver Kontokorentný PŠB Č.039/19/550088 (1.000.000,-EUR)	EUR	07/2020	0		930 806
Úver Strednodobý PŠB Č.038/19/550088 (4.500.000,-EUR)	EUR	12/2020	0		3 736 414
Kontokorent – UniCredit Bank (10.000.000,00 EUR)	EUR	02/2019	0		0
Úver – UniCredit Bank (3.000.000,00 EUR)	EUR	02/2019	0		0
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140)					
Rôzne	EUR	rôzne	0	148	3 381 594

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma za bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
a	b	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky (z r. 110)				2 135	2 135
Rôzne	EUR	-		2 135	2 135
Krátkodobé pôžičky (z r. 135)					
-	EUR	-	-	-	-

K 31.12.2020 eviduje Spoločnosť bankové záruky v celkovej výške

Druh BZ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BZ platobné	1 384 944 EUR	1 534 994 EUR
BZ za záručnú dobu	1 301 612 EUR	1 301 612 EUR
BZ za ponuku	30 000 EUR	50 000 EUR

6. Bankové úvery podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové úvery (r.139), z toho:	7 355 624	17 612 161
Časť dlhodobých bankových úverov splatných do jedného roka	125 000	0
Dlhodobé bankové úvery (r.121), v tom splatné:	2 166 336	0
V druhom roku	291 336	0
V treťom až piatom roku	1 500 000	0
Po piatich rokoch	375 000	0

7. Závazky z finančného leasingu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vr. (z r.135)	od jedného do piatich rokov vr. (z r.115)	viac ako päť rokov (z r.104)	do jedného roka vr. (z r.135)	od jedného do piatich rokov vr. (z r.115)	viac ako päť rokov (z r.104)
a	b	c	d	e	f	g
Istina	100 557	53 068		100 557	53 068	
Finančný náklad	3 532	516		3 532	516	
Spolu	104 089	53 584		104 089	53 584	

Spoločnosť mala k začiatku účtovného obdobia zaradených v majetku 8 mechanizmov a príslušenstvo k nim obstaraných na základe zmlúv o finančnom leasingu a prenájme. V priebehu r. 2020 bolo ukončených 5 leasingových zmlúv. Záväzky z finančného leasingu sú zabezpečené vlastníckym právom prenajímateľa na predmet leasingu.

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé (r. 143), z toho:	0	0
Dobropisy vystavené voči partnerovi v združení	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 144), z toho:	299 362	338 716
Eurofondy	299 362	338 716
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145), z toho:	39 354	39 354
Eurofondy	39 354	39 354

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (r. 01)

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa

Krajina	Stavebná činnosť		Nájomné		Ostatné služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	21 012 875	17 744 656	140 150	64 306	547 656	1 858 913	21 700 681	19 667 875
Spolu	21 012 875	17 744 656	140 150	64 306	547 656	1 858 913	21 700 681	19 667 875

2. Zmena stavu zásob (r. 06)

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby v štádiu rozpracovanosti.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia nákladov (r. 07), z toho:	0	0
Aktivácia materiálu		

Aktivácia DHM		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, (r. 08 + 09) z toho:	1 589 933	1 584 045
Výnosy z predaja DHaNM	76 012	1 105 653
Tržby z predaja materiálu	26 908	19 167
Výnosy z odpísaných záväzkov	0	0
Výnosy vzťahujúce sa k poistným udalostiam	212 496	104 902
Pomerné rozpustenie priznaných dotácií	39 354	39 354
Zmluvné pokuty a penále	117 558	3 542
Ostatné pokuty a penále	126 107	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (z r. 08 + 09)	991 498	311 427

Finančné výnosy (r. 29), z toho:	3 358	5 841
Kurzové zisky (r. 42), z toho: Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	18
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:	3 347	5 823
Výnosy z predaja cenných papierov	0	0
Výnosové úroky (r. 39)	3 347	5 823
Ostatné (r. 44)	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		0
Tržby z predaja služieb	21 700 681	19 714 875
Tržby za tovar		
Čistý obrat celkom	21 700 681	19 714 875

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 12)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	1 461 957	2 495 550
Spotreba energií	40 854	180 304
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	220	6 717
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu		0
Spolu	1 503 031	2 862 571

2. Služby (r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby celkom	16 561 914	10 519 121
Subdodávky	9 626 787	4 135 811
Nájomné a služby súvisiace s nájomom	570 006	618 964
Náklady na služby IT/IS	8 327	25 579
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov	6 210	22 858
Právne služby	352 527	251 280
Náklady na prepravu	175 536	262 895
Telekomunikačné služby	34 942	25 300
Náklady na služby súvisiace s cestovným	280 648	170 682
Cestovné	166 294	252 279
Náklady na vzdelávanie	7 620	9 202
Opravy a udržiavanie	840 016	640 437
Práce mechanizmami	451 507	
Náklady na reprezentáciu	9 414	19 381
Účtovné, ekonomické a iné poradenstvo	1 322 047	147 344
Prekladateľské a sprostredkovateľské služby	9 746	35 944
Projektová činnosť	19 344	40 402
Inžinierska činnosť	79 752	196 799
Bezpečnostnotechnické a pracovné zdravotné služby (ABT, TPO, PZS, BOZP, HBZS)	67 799	52 090
Dočasné pridelenie zamestnancov	45 286	
Nájom pracovnej sily	312 080	642 226
Náklady na skúšky a testy		
Strážna služba	286 438	47 164
Náklady voči audítorovi - audit riadnej individuálnej účtovnej závierky účtovnej závierky	2 000	6 000
Reklama		
Marketingové služby	0	8 500
Služby poskytnuté partnerom v Združení	704 027	2 725 185
Ostatné	1 183 561	182 799
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r. 26), z toho:	304 322	453 325
Odpis pohľadávok		10
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	67 130	39 743
Ostatné pokuty a penále	1 062	23 155
Trovy exekúcie, náhrada trov súdneho konania	6 274	37 368
Poistenie majetku	165 351	165 242
Manká a škody	803	1639
Tvorba rezervy na straty zo ZV IAS37		
Zmarené investície		62 280
Dodatočné služby k úveru (VOLVO)		
Ostatné	63 702	123 888
Finančné náklady (r. 45), z toho:	678 648	582 786
Kurzové straty, z toho:	77	6

Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	678 571	582 780
Nákladové úroky (r. 049)	464 537	352 664
Finančné náklady na bankové garancie a bank. poplatky	214 034	230 116
Predané cenné papiere a podiely	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je platná sadzba 21 %. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

1. Odložený daňový záväzok

Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane 21% platnou pre rok 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	144 981	144 178
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	30 446	30 277
Zmena odloženého daňového záväzku	169	2 640
Zaučtovaná ako náklad	169	2 640
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

2. Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospod. pred zdanením, z toho:	- 121 792			403 628		
Teoretická daň		-25 576	21%		84 762	21%
Daňovo neuznané náklady / Pripoč.P/	506 767	106 421		613 253	128 783	31.91%
Položky nepodliehajúce dani /Odpoč.P/	- 387 025	- 81 275		-988 070	- 207 495	-51,41%
Spolu	- 2 050	- 430		28 811	6 050	1,50%
Splatná daň z príjmov		0				
Odložená daň z príjmov		2 956			31 000	
Celková daň z príjmov		2 956			37 050	

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

V €	31.12.2020	31.12.2019
Prijaté garancie realizačné	47 929	132 380
Prijaté garancie na záručnú dobu		
Prijaté garancie za zádržné	29 731	29 731
Prijaté garancie za výrobky		

K 31.12.2020 eviduje Spoločnosť prijaté bankové garancie v celkovej výške 77 660 EUR. Bankové garancie realizačné výške 47 929 EUR sú splatné v r. 2021 a banková garancia za zádržné vo výške 29 731 EUR je splatná v r. 2022.

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

Informácie o hrubých príjmoch za výkon funkcie členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v EUR	
		2020	2019
01	Nakúpený materiál	0	37 179
02	Prijaté služby	2 314 657	1 449 575
03	Prijaté pôžičky	0	61 088
04	Predaný materiál	32 802	10 386
05	Poskytnuté služby	839 323	1 954 614
06	Poskytnuté pôžičky	0	0
07	Ostatné	10 506	93 622

Spriaznenými osobami sú spoločnosti, ktoré predstavujú podielové alebo prepojené účtovné jednotky. Nákupy materiálu, výrobkov a služieb sa uskutočnili za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb.

LEGENDA:

1. Nakúpený materiál
2. Prijaté služby
3. Prijaté pôžičky (vrátane úrokov)
4. Predaný materiál
5. Poskytnuté služby
6. Poskytnuté pôžičky (vrátane úrokov)
7. Ostatné (postúpenia, obstaranie DHM, predaj DHM, atď.)

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

V nadväznosti na podpis Dohody u ukončení Zmluvy o Dielo na projekt „D1 Diaľnica Lietavská Lúčka – Višňové – Dubná Skala“ uzatvorenej medzi Zhotoviteľom - Združenie SALINI IMPREGILO – DUHA“, ktorého je spol. DÚHA, a.s. 25%-ným členom a Objednávateľom - Národnou diaľničnou spoločnosťou, a.s. a odovzdanie celej stavby objednávatelovi v júli 2019 sa započal proces riešenia všetkých sporov medzi Objednávateľom a Zhotoviteľom na Medzinárodnej sporovej komisii tak, ako predpokladá Dohoda o ukončení Zmluvy o dielo. V súlade s uvedenou Dohodou o všetkých nárokoch na dodatočné platby požadovaných Zhotoviteľom od Objednávateľa a naopak rozhodne medzinárodná sporová komisia, resp. ICC Viedeň.

V nadväznosti na prvé rozhodnutie Komise pre riešenie sporov zo sklonku roka 2019, ktorým bol Objednávateľ (Národná diaľničná spoločnosť, a.s.) zaviazaný uhradiť Zhotoviteľovi predbežnú sumu v celkovej výške 7,9 mil. EUR a stanovil spôsob ďalšieho dopočtu tejto sumy, v rokoch 2020 a 2021 prebiehal pred Medzinárodnou komisiou pre riešenie sporov ďalší spor, ktorý bol ku dňu zostavenia účtovnej závierky (30.06.2021) rozhodnutý tak, že Objednávateľa (Národná diaľničná spoločnosť, a.s.) zaviazal Zhotoviteľovi (Združenie Salini Impregilo – DÚHA) uhradiť sumu vo výške 6.892.146,09 EUR v súvislosti s nárokmi Zhotoviteľa voči Objednávateľovi z predĺženia lehoty výstavby na tomto diele, ktoré Objednávateľ komplexne odmietal a v súvislosti s Objednávateľom uplatnenými nárokmi na úhradu zmluvných pokút za nadodržanie zmluvných míľnikov diela.

Z dôvodu, že obe strany sporu s prvým rozhodnutím medzinárodnej sporovej komisie deklarovali nespokojnosť, ako aj z dôvodu, že zo strany Objednávateľa nedošlo k úhrade prvej zo Zhotoviteľovi priznaných súm, tento spor bol v roku 2021 predložený na medzinárodnú arbitráž ICC vo Viedni, ktorá o ňom s konečnou platnosťou rozhodne..

Činnosť Združenia Salini Impregilo - DÚHA ani vlastnícke pomery v rámci neho neboli uzatvorením Dohody o ukončení Zmluvy o dielo dotknuté a činnosť Združenia pokračovala aj naďalej s tým, že Združenie zanikne až jeho finančným vysporiadaním po finálnom rozhodnutí o poslednom Nároku zo stavby D1: Lietavská Lúčka - Višňové Dubná Skala a zánikom poslednej povinnosti Združenia vo vzťahu k Objednávateľovi, čo štatutárny orgán spoločnosti DÚHA predpokladá v stredno až dlhodobom horizonte.

V rámci usporiadania vnútorných vzťahov v Združení v súvislosti s Dohodou o ukončení Zmluvy o dielo už spoločnosť DÚHA, a.s. vo vzťahu k tretím stranám nie je zaťažovaná žiadnymi výdajmi ani žiadnymi povinnosťami z hľadiska vystavovania bankových záruk, či iných zabezpečovacích mechanizmov, ktoré by v budúcnosti mohli vyplývať z činnosti Združenia.

Počas celého roka 2020 ako aj po skončení účtovného obdobia nastali významné udalosti v spoločnosti v súvislosti s vyhlásením núdzového stavu na Slovensku v súvislosti s pandemickou situáciou spôsobenou vírusom SARS-CoV-2 a chorobou COVID-19, ktoré mali významný dopad na spoločnosť, jej hospodárenie ako aj na plnenie termínových povinností vyplývajúcich z jednotlivých zmlúv o dielo, ktoré má spoločnosť uzatvorené. Rovnako dochádza k oneskоровaniu vyhodnocovania súťaží a verejných obstarávaní, ktorých sa spoločnosť zúčastňuje, čo bude mať dopad na časovú štruktúru príjmov spoločnosti do budúcnosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom	5 620 133	- 28 066			5 592 068
Základné imanie	332 271				332 271
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	664 730				664 730
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	706 163	96 683			802 846
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond	66 454				66 454
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 324 346			366 576	4 690 922
Neuhradená strata minulých rokov	- 840 407				- 840 407
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	366 576	- 124 748		-366 576	- 124 748
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom	5 223 109	397 024			5 620 133
Základné imanie	332 271				332 271
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	664 730				664 730
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	675 715	30 448			706 163
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond	66 454				66 454
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 324 346				4 324 346
Neuhradená strata minulých rokov	0			840 407	- 840 407
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-840 407	366 576		840 407	366 576
Vyplatené dividendy					

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2020

		Skutočnosť v €	Skutočnosť v €
Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	- 121 792	403 628
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.1.1. až A.1.13.)	977 623	1 065 842
A.1.1.	Odpisy DHM, DNM (+)	1 339 818	1 670 793
A.1.2.	Zost. hodnota DHM, DFM - likvidovaný, darovaný, škoda		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.1.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - aktíva (+/-)	- 717 974	- 187 635
A.1.6.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - pasíva (+/-)	- 39 354	- 899 742
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	464 537	352 664
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 3 347	- 5 823
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k 31.12. (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k 31.12. (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja DHM (+/-)	- 66 057	135 585
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti (+/-)		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A.2.1. až A.2.4.)	11 169 259	- 4 238 734
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10 551 391	806 898
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 121 784	- 5 154 238
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 503 917	108 606
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	12 025 090	- 2 769 264
A.3.	Úroky prijaté (+)	3 347	5 823
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	- 464 537	- 352 664
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov zo zisku (mimo invest. činnosti)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (mimo invest. činnosti)		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A*+A.3+A.4+A.5+A.6)	11 563 900	- 3 116 105
A.7.	Výdavky/Príjmy - daň z príjmov účtovnej jednotky (+/-)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		

A.10.	Ostatné špecifické položky ovplyvňujúce peňažné toky v prevádzkovej činnosti (+/-)		
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A**+A.7.+A.8.+A.9.+A.10)	11 563 900	- 3 116 105
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	- 200 280	- 1 515 261
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (-)		
B.4.	Výdavky na obstaranie DFM (-)		- 116 094
B.5.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.6.	Príjmy z predaja DHM (+)	102 920	1 124 820
B.7.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (+)		
B.8.	Výdavky na dlhod. pôžičky pre ÚJ v konsolid. celku		
B.9.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od ÚJ v konsolid. celku		
B.10.	Výdavky na dlhod. pôžičky poskytnuté tretím osobám		
B.11.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od tretích osôb		
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	- 97 360	- 506 535
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ (+)		0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy zo zmeny VH min. období		
C.1.5.	Výdavky na obstar. alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch. podielov(-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ(-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (Súčet C.2.1. až C.2.10.)	- 11 471 647	3 583 492
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	32 528 944	20 753 711
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 40 619 145	- 16 018 192
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	28 474	85 011
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 3 409 920	- 1 237 038
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		

C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplýv. z finančnej činnosti (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplýv. z fin. činnosti(-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky patriace do finančnej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku patriace do finančnej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi mimo derivátov určených na predaj, obchodovanie		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi mimo derivátov určených na predaj, obchodovanie		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti		- 6 052
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	- 11 471 647	3 577 439
D***	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	- 5 107	-45 200
E.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1. 1.)	158 648	203 848
F.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.)		
	pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.	153 541	158 648
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostriedkom na konci účtovného obdobia (k 31. 12.)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	153 541	158 648