

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

TUBAU, a.s.

Pribylinská 12

831 04 Bratislava

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

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

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

**b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky :**

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

**c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie 2020 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |
|---|----------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 220                        | 243   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 200                        | 236   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 5                          | 5   |

**d) Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke**

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

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie :**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 bola schválená 30.10.2020 valným zhromaždením spoločnosti.

### C. Informácie o konsolidovanom celku

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

- EXPORT STAV, s.r.o., Vyšné Fabriky 741, 033 01 Liptovský Hrádok, IČO: 35 723 696 (firma je v konkurze od 23.1.2020)
- FB BETON, a.s. Pribylinská 12, 831 04 Bratislava – mestská časť Rača, IČO: 44 114 036
- TUBAU CONSTRUCTION, a.s., Smetanovo námestí 1180/7, 702 00 Moravská Ostrava, IČO: 29 447 151
- Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol. s r. o., Ulica 1. Mája 724, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 31 563 732
- NBD Liptovská Sielnica, s.r.o., Ulica 1.mája 724, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO:50 534 084
- JUREKO, a.s. , Ulica 1. Mája 724/109, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 36 421 201
- ZEDA B.BYSTRICA, s.r.o., Majerská cesta 96, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 36609340

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

### D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

#### 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

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

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

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

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

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

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

Predpokladané doby používania sú uvedené nasledovne:

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

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

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

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

Predpokladané doby používania sú uvedené nasledovne:

| Popis                              | Počet rokov |
|------------------------------------|-------------|
| Stavby                             | 40, 20      |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory | 2, 4,6,8,12 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok    | -           |

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

## 2. Dlhodobý finančný majetok

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

## 3. Zásoby

Do zásob patrí materiál, suroviny vlastnej výroby, nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby a tovar. Pri účtovaní zásob postupovala Spoločnosť v súlade s Postupmi účtovania PÚ .

Zásoby sa oceňujú :

-obstarávacou cenou (nakupované zásoby)

alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou)

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

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.

#### 4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

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

#### 5. Finančné účty

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

#### 6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### 7. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### 8. Záväzky

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

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

#### 9. Daň z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov spoločnosti splatná v bežnom účtovnom období sa účtuje do nákladov spoločnosti a v predkladanom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku spoločnosti 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

## 10. Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období

Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je v súlade s dodržaním zásady časovej a vecnej súvislosti.

## 11. Operácie v cudzej mene

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

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

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

## 12. Účtovanie výnosov a nákladov

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

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

## 13. Zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie

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

## 14. Prenajatý majetok

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

Finančný prenájom (s kúpnuou opciou). Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca.

## Oprava chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v priebehu roka 2020 účtovala o oprave chýb minulých období.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a                | Bežné účtovné obdobie 2020                  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
|---|---|--------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------|--|------------|
|   | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceni-<br>teľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostat-<br>ný<br>DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                              |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> |   | 30 634       |                               |               |                          |                              |  | 30 634     |
| Prírastky                                     |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Úbytky  |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Presuny                                       |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    |   | 30 634       |                               |               |                          |                              |  | 30 634     |
| Oprávk  |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> |   | 30 634       |                               |               |                          |                              |  | 30 634     |
| Prírastky                                     |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Úbytky  |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Presuny                                       |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    |   | 30 634       |                               |               |                          |                              |  | 30 634     |
| Opravné položky                               |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Prírastky                                     |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Úbytky  |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Presuny                                       |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Zostatková hodnota                            |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> |   | 0            |                               |               |                          |                              |  | 0          |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    |   | 0            |                               |               |                          |                              |  | 0          |

Tabuľka č. 2

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

**Poistenie**

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

## 1. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č.1

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie 2020 |           |  |  |  |                     |                              |   |            |
|------------------------------------|----------------------------|-----------|--|--|--|---------------------|------------------------------|---|------------|
|                                    | Pozemky                    | Stavby    | Samos-<br>tatné<br>hnutel'-<br>né<br>veci a<br>súbory<br>hnutel'-<br>ných vecí | Pestov<br>a-<br>tel'ské<br>celky<br>trvalýc<br>h<br>porast<br>ov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Os-<br>tatný<br>DHM | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM | Posk<br>yt-<br>nuté<br>pred-<br>davk<br>y na<br>DHM | Spolu      |
| A                                  | b                          | c         | d  | e  | f  | g                   | h                            | i   | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                            |           |  |  |  |                     |                              |   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 518 514                    | 1 281 486 | 14 288 672   |  |  |                     | 162 136                      | 1 250   | 16 252 058 |
| Prírastky                          | 771 507                    | 612 198   | 410 184  |  |  |                     |                              |   | 1 793 889  |
| Úbytky                             |                            |           | 134 174  |  |  |                     | 15 381                       | 1 250   | 150 805    |
| Presuny                            |                            |           |  |  |  |                     |                              |   |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 290 021                  | 1 893 684 | 14 564 682   |  |  |                     | 146 755                      |   | 17 895 142 |
| Oprávk                             |                            |           |  |  |  |                     |                              |   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                            | 11 447    | 10 421 867   |  |  |                     |                              |   | 10 433 314 |
| Prírastky                          |                            | 43 857    | 1 245 083  |  |  |                     |                              |   | 1 288 940  |
| Úbytky                             |                            |           | 134 174  |  |  |                     |                              |   | 134 174    |
| Presuny                            |                            |           |  |  |  |                     |                              |   |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                            | 55 304    | 11 532 776   |  |  |                     |                              |   | 11 588 080 |
| Opravné položky                    |                            |           |  |  |  |                     |                              |   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                            |           |  |  |  |                     |                              |   |            |
| Prírastky                          |                            |           |  |  |  |                     |                              |   |            |
| Úbytky                             |                            |           |  |  |  |                     |                              |   |            |
| Presuny                            |                            |           |  |  |  |                     |                              |   |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                            |           |  |  |  |                     |                              |   |            |

| Zostatková hodnota                        |           |           |           |  |  |  |         |       |           |
|---|-----------|-----------|-----------|--|--|--|---------|-------|-----------|
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 518 514   | 1 270 039 | 3 866 805 |  |  |  | 162 136 | 1 250 | 5 818 744 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 1 290 021 | 1 838 380 | 3 031 906 |  |  |  | 146 755 |       | 6 307 062 |

V roku 2020 kúpila spoločnosť TUBAU, a.s. nehnuteľný majetok v hodnote 1 383 000,- Eur.

| Tabuľka č. 2Dlhodobý hmotný majetok<br>a  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |             |   |   |   |                              |                                   |  |            |
|---|---|-------------|---|---|---|------------------------------|-----------------------------------|--|------------|
|   | Pozemky<br>b                                      | Stavby<br>c | Samos-<br>tatné<br>hnutel'-<br>né<br>veci a<br>súbory<br>hnutel'-<br>ných vecí<br>d | Pestova-<br>tel'ské<br>celky<br>trvalých<br>porasto<br>v<br>e | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>f | Os-<br>tatn<br>ý<br>DHM<br>g | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM<br>h | Posky-<br>t-nuté<br>pred-<br>davky<br>na<br>DHM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie                          |   |             |   |   |   |                              |                                   |  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   |             | 13 253 139  |   |   |                              | 8 333                             |  | 13 261 472 |
| Prírastky                                 | 518 514   | 1 281 486   | 1 750 839   |   |   |                              | 153 803                           | 1 250  | 3 705 892  |
| Úbytky                                    |   |             | 715 306   |   |   |                              |                                   |  | 715 306    |
| Presuny                                   |   |             |   |   |   |                              |                                   |  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 518 514   | 1 281 486   | 14 288 672  |   |   |                              | 162 136                           | 1 250  | 16 252 058 |
| Oprávky                                   |   |             |   |   |   |                              |                                   |  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   |             | 9 858 427   |   |   |                              |                                   |  | 9 858 427  |
| Prírastky                                 |   | 11 447      | 1 278 746   |   |   |                              |                                   |  | 1 290 193  |
| Úbytky                                    |   |             | 715 306   |   |   |                              |                                   |  | 715 306    |
| Presuny                                   |   |             |   |   |   |                              |                                   |  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   | 11 447      | 10 421 867  |   |   |                              |                                   |  | 10 433 314 |
| Opravné položky                           |   |             |   |   |   |                              |                                   |  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   |             |   |   |   |                              |                                   |  |            |
| Prírastky                                 |   |             |   |   |   |                              |                                   |  |            |

|   |         |           |           |  |  |  |         |       |           |
|---|---------|-----------|-----------|--|--|--|---------|-------|-----------|
| Úbytky                                    |         |           |           |  |  |  |         |       |           |
| Presuny                                   |         |           |           |  |  |  |         |       |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         |           |           |  |  |  |         |       |           |
| Zostatková hodnota                        |         |           |           |  |  |  |         |       |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         |           | 3 394 712 |  |  |  | 8 333   |       | 3 403 045 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 518 514 | 1 270 039 | 3 866 805 |  |  |  | 162 136 | 1 250 | 5 818 744 |

## F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Poistený majetok                 | Poistná suma | Platnosť zmluvy od - do |
|----------------------------------|--------------|-------------------------|
| majetok                          | 17 574 865   | 1.1.2007 - neurčito     |
| server                           | 2 390        | 1.1.2007 - neurčito     |
| Výrobné – prevádzkové zariadenia | 317 887      | 1.1.2007 - neurčito     |

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

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 9 973 980                        |

## Dlhodobý finančný majetok Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie 2020   |   |                               |                          |             |  |               |                            |           |
|---|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|---------------|----------------------------|-----------|
|   | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstávaný DFM | Poskytnuté predavky na DFM | Spolu     |
| a   | b                            | c   | d                             | e                        | f           | g  | h             | i                          | j         |
| Prvotné ocenenie                          |                              |   |                               |                          |             |  |               |                            |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 3 703 121                    |   | 14 000                        | 1 071 116                | 1 502 000   |  |               | 1 320 000                  | 7 610 237 |
| Prírastky                                 | 40 000                       |   |                               |                          | 455 286     |  |               |                            | 495 286   |
| Úbytky                                    | 496 229                      |   |                               | 62 704                   |             |  |               | 1 320 000                  | 1 878 933 |
| Presuny                                   | 7 000                        |   | -7 000                        |                          |             |  |               |                            |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 3 253 892                    |   | 7 000                         | 1 008 412                | 1 957 286   |  |               |                            | 6 226 590 |
| Opravné položky/precenenie                |                              |   |                               |                          |             |  |               |                            |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                              |   |                               |                          |             |  |               | 1 320 000                  | 1 320 000 |
| Prírastky                                 |                              |   |                               |                          |             |  |               |                            |           |
| Úbytky                                    |                              |   |                               |                          |             |  |               | 1 320 000                  | 1 320 000 |
| Presuny                                   |                              |   |                               |                          |             |  |               |                            |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                              |   |                               |                          |             |  |               |                            |           |
| Účtovná hodnota                           |                              |   |                               |                          |             |  |               |                            |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 3 703 121                    |   | 14 000                        | 1 071 116                | 1 502 000   |  |               |                            | 6 290 237 |
| <b>Stav na konci ÚO</b>                   | 3 253 892                    |   | 7 000                         | 1 008 412                | 1 957 286   |  |               |                            | 6 226 590 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |   |                               |                          |             |   |                  |                              |           |
|------------------------------------|---|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|---|------------------|------------------------------|-----------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ                      | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobo u splatnosti najviac jeden rok | Ob-starávaný DFM | Poskytnuté pred-davky na DFM | Spolu     |
| a                                  | b   | c   | d                             | e                        | f           | g   | h                | i                            | j         |
| Prvotné ocenenie                   |   |   |                               |                          |             |   |                  |                              |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 854 353   |   | 14 000                        | 1 388 116                | 1 502 000   |   |                  | 1 320 000                    | 7 078 469 |
| Prírastky                          | 1 593 564   |   |                               |                          |             |   |                  |                              | 1 593 564 |
| Úbytky                             | 744 796   |   |                               | 317 000                  |             |   |                  |                              | 1 061 796 |
| Presuny                            |   |   |                               |                          |             |   |                  |                              |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 703 121   |   | 14 000                        | 1 071 116                | 1 502 000   |   |                  | 1 320 000                    | 7 610 237 |
| Opravné položky/precenenie         |   |   |                               |                          |             |   |                  |                              |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   |   |                               |                          |             |   |                  | 1 320 000                    | 1 320 000 |
| Prírastky                          |   |   |                               |                          |             |   |                  |                              |           |
| Úbytky                             |   |   |                               |                          |             |   |                  |                              |           |
| Presuny                            |   |   |                               |                          |             |   |                  |                              |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   |   |                               |                          |             |   |                  | 1 320 000                    | 1 320 000 |
| Účtovná hodnota                    |   |   |                               |                          |             |   |                  |                              |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 854 353   |   | 14 000                        | 1 388 116                | 1 502 000   |   |                  |                              | 5 758 469 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 703 121   |   | 14 000                        | 1 071 116                | 1 502 000   |   |                  |                              | 6 290 237 |

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

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM   | Bežné účtovné obdobie 2020 |                                      |  |   |                     |
|--|----------------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
|  | Podiel ÚJ na ZI v %        | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a  | b                          | c                                    | d  | e   | f                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>  |                            |                                      |  |   |                     |
| EXPORT STAV, s.r.o., Vyšné Fabriky 741, 033 01 Liptovský Hrádok, IČO: 35 723 696                             | 100                        | 100                                  | 0  | -   | 0                   |
| FB BETON, a.s. Pribylinská 12, 831 04 Bratislava – mestská časť Rača, IČO: 44 114 036                        | 100                        | 100                                  | -  | -   | 0                   |
| TUBAU CONSTRUCTION, a.s. Smetanovo nám.1180/7 702 00 Ostrava, IČO: 29 447 151                                | 100                        | 100                                  | 36 316   | -12 212   | 36 316              |
| Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol. s r. o., Ulica 1. Mája 724, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 31 563 732 | 100                        | 100                                  | 1 321 496  | 56 737  | 1 321 496           |
| JUREKO, a.s., Ulica 1. Mája 724/109, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 36 421 201                               | 100                        | 100                                  | 1 450 909  | -74 253   | 1 450 909           |
| ZEDA B.BYSTRICA, s.r.o., Majerská cesta 96, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 36609340                            | 100                        | 100                                  | 445 172  | 35 786  | 445 172             |
| NBD Liptovská Sielnica, s.r.o. 1.mája 724, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 50534084                           | 100                        | 100                                  | -149 077   |   | 0                   |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>   |                            |                                      |  |   |                     |
|  |                            |                                      |  |   |                     |
|  |                            |                                      |  |   |                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>   |                            |                                      |  |   |                     |
| NBD Ružomberok, s.r.o. 1.Mája 724, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO:50534025                                    | 15                         | 15                                   | -135 670   |   | 7 000               |
|  |                            |                                      |  |   |                     |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>   |                            |                                      |  |   |                     |
|  |                            |                                      |  |   |                     |
|  |                            |                                      |  |   |                     |
| <b>DFM spolu</b>   |                            |                                      |  |   |                     |

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

## Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

| Dlhodobé pôžičky<br>a                                       | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Zvýšenie hodnoty<br>c | Zníženie hodnoty<br>d | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
|---|---|-----------------------|-----------------------|--|--------------------------------------|
| Do splatnosti viac ako päť rokov                            |   |                       |                       |  |                                      |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane |   |                       |                       |  |                                      |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane | 1 071 116                               |                       | 62 704                |  | 1 008 412                            |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                       |   |                       |                       |  |                                      |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                               | <b>1 071 116</b>                        |                       | <b>62 704</b>         |  | <b>1 008 412</b>                     |

K 31.12.2020 spoločnosť TUBAU, a.s. eviduje dlhodobé pôžičky v rámci konsolidovaného celku v celkovej hodnote 1 008 412 €.

## 2. Pohľadávky

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

| 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 voči subjektom okrem prepojených ÚJ | 2 875 759                |                           | 2 875 759             |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                  |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                  |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                   |                          |                           |                       |
| Odložená daňová pohľadávka  | 121 030                  |                           | 121 030               |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>2 996 789</b>         |                           | <b>2 996 789</b>      |
|   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku voči subjektom okrem prepojených ÚJ | 5 492 078                | 420 235                   | 5 912 313             |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                  | 1 161 698                |                           | 1 161 698             |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                  | 269 924                  |                           | 269 924               |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                   |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie  |                          |                           |                       |

|                                    |                  |                |                  |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 295 232          |                | 295 232          |
| Čistá hodnota zákazky              |                  |                |                  |
| Iné pohľadávky                     | 234 056          |                | 234 056          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>7 452 988</b> | <b>420 235</b> | <b>7 873 223</b> |

## Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky   | Bežné účtovné obdobie 2020            |           |   |  |                                    |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a  | b                                     | c         | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 603 050                               |           |   | 596 098  | 6 952                              |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                       |           |   |  |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |                                       |           |   |  |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |           |   |  |                                    |
| Iné pohľadávky   | 300 000                               |           |   | 300 000  |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>903 050</b>                        |           |   | <b>896 098</b>   | <b>6 952</b>                       |

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

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie 2020       |                    |
|---|----------------------------------|--------------------|
|   | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                                  |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | x                                | 9 949 770          |

**3. Krátkodobý finančný majetok**

Tabuľka č. 1

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie 2020 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |
|---|----------------------------|---|
| Pokladnica, ceniny  | 13 755                     | 13 438  |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 1 291 446                  | 175 276   |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                            |   |
| Peniaze na ceste  | 0                          | 0   |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 305 201</b>           | <b>188 714</b>                                    |

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie 2020 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |
|--|----------------------------|---|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                            |   |
|  |                            |   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 13 511                     | 7 354   |
| Služby, poistenie, certifikáty                     | 13 376                     | 7 307   |
| Pripojovací poplatok - električka                  | 0                          | 0   |
| ostatné  | 135                        | 47  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                            |   |
|  |                            |   |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 2 442 515                  | 1 664 368   |
| Dohadný výnos – služby alokácia OZ                 | 2 442 515                  | 1 664 368   |
| Dohadný výnos poisťovňa                            |                            |   |
| Dohadný výnos – prenájom stroja                    |                            |   |

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

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

Rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                              | 1 054 902                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu             | 92 259                                       |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov        |  |
| Prídel do sociálneho fondu                       |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania             |  |
| Úhrada straty minulých období-oprava min. období |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov     | 962 643                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom  |  |
| Iné  |  |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>1 054 902</b>                             |

**1. Rezervy**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie 2020         |                |                |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c              | d              | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                    |                |                |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>360 760</b>                     | <b>258 783</b> | <b>360 760</b> |          | <b>258 783</b>                  |
| Rezerva na dovolenky               | 267 070                            | 236 613        | 267 070        |          | 236 613                         |
| Ostatné rezervy                    | 93 690                             | 22 170         | 93 690         |          | 22 170                          |

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br>a                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |                |                |               |                                      |
|------------------------------------|---|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
|                                    | 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>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>267 233</b>                                    | <b>360 760</b> | <b>267 233</b> |               | <b>360 760</b>                       |
| Rezerva na dovolenky               | 225 520   | 267 070        | 225 520        |               | 267 070                              |
| Ostatné rezervy                    | 41 713  | 93 690         | 41 713         |               | 93 690                               |

**2. Závazky**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie 2020 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |
|---|----------------------------|---|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 018 801</b>           | <b>2 386 730</b>                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                            |   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 018 801                  | 2 386 730   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>12 047 930</b>          | <b>10 090 308</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 9 561 410                  | 6 988 374   |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 2 486 520                  | 3 101 934   |
|   |                            |   |

**3. Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie 2020 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |
|---|----------------------------|---|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                            |   |
| odpočítateľné   | 82 206                     | 77 974  |
| zdaniteľné  | 0                          | 0   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                            |   |
| odpočítateľné   | 494 129                    | 636 709   |
| zdaniteľné  |                            |   |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                            |   |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                            |   |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>       | 21      | 21      |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>         | 121 030 | 133 709 |
| <b>Zmena odloženej daňovej pohľadávky</b> | 12 679  | 92 735  |
| Zaúčtovaná ako náklad                     | 12 679  | 92 735  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania            |         |         |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>            |         |         |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  |         |         |
| Zaúčtovaná ako náklad                     |         |         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania            |         |         |
| Iné                                       |         |         |

#### 4. Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie 2020 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |
|--|----------------------------|---|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 4173                       | 953   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 19 230                     | 23 847  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                            |   |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                            |   |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 19 230                     | 23 847  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 21 502                     | 20 627  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 1 901                      | 4 173   |

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky                 | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a                             | b    | c              | d                | e  | f   | g   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |  |   |   |
| Strednodobý úver PB           | EUR  | 5,5            | 29.06.2020       | 0  | 0   | 494 089   |
| Dlhodobý SZRB                 | EUR  | 2,5            | 21.5.2031        | 1 365 390  | 1 365 390                                     | 1 429 560   |
| Dlhodobý SZRB                 | EUR  | 2,5            | 21.2.2032        | 935 000  | 935 000                                       |   |
| Strednodobý SZRB              | EUR  | 1,9            | 26.10.2026       | 2 000 000  | 2 000 000                                     |   |
|                               |      |                |                  |  |   |   |

| Krátkodobé bankové úvery |     |     |            |           |           |           |
|--------------------------|-----|-----|------------|-----------|-----------|-----------|
| KTK                      | EUR | 7,9 | 30.11.2021 | 1 577 946 | 1 577 946 | 1 613 931 |

Strednodobý úver PB je projektového financovanie voči firmám TSS GRADE, a.s. a HOCHTIEF CZ a.s. organizačná zložka Slovensko. V roku 2020 sa projektové financovanie využilo iba voči firme TSS GRADE, a.s. Dlhodobý úver na financovanie nehnuteľného majetku. Strednodobý úver SZRB-financovanie invest.a prevádzkových potrieb spoločnosti.

#### 6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2020 |  |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |  |                    |
|---------------|----------------------------|--|--------------------|---|--|--------------------|
|               | Splatnosť                  |  |                    | Splatnosť   |  |                    |
|               | do jedného roka vrátane    | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                           | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a             | b                          | c  | d                  | e   | f  | g                  |
| Istina        | 956 768                    | 1 767 627                                |                    | 904 097   | 2 140 796                                |                    |
| <b>Spolu</b>  | 956 768                    | 1 767 627                                |                    | 904 097   | 2 140 796                                |                    |

#### H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

| Oblasť odbytu                   | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |  |
|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|
|                                 | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| A                               | B  | c  | d  | e  | f  | g  |
| Stavebné práce a ostatné služby | 15 580 182                                   | 25 812 583                                   |  |  |  |  |
|                                 |  |  |  |  |  |  |

|              |            |            |  |  |  |
|--------------|------------|------------|--|--|--|
|              |            |            |  |  |  |
| <b>Spolu</b> | 15 580 182 | 25 812 583 |  |  |  |

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |  |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
|   | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a   | b                     | c  | d               | e                                     | f  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 4 752 979             | 2 047 622                                    | 446 283         | 3 644 875                             | 1 601 339                                    |
| Výrobky   |                       |  |                 |                                       |  |
| Zvieratá  |                       |  |                 |                                       |  |
| <b>Spolu</b>  | 4 752 979             | 2 047 622                                    | 446 283         | 3 644 875                             | 1 601 339                                    |
| Manká a škody   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Reprezentačné   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Dary  | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Iné   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x  | x               | 3 644 875                             | 1 601 339                                    |

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

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

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie 2020 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |
|--|----------------------------|---|
| <b>Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho:</b>          | 362 906                    | 180 444   |
| Aktivácia kovové konštrukcie                           | 362 906                    | 180 444   |
| <b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 1 136 403                  | 487 338   |

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| Postúpenie pohľadávky  | 20 000  | 347 698 |
| Náhrady od poisťovne   | 52 180  | 92 898  |
| Dotácia UPSVR Covid-19   | 522 163 |         |
| Ostatné prevádzkové výnosy                                       | 412 080 |         |
| Zmluvná pokuta   | 21 008  | 46 742  |
| Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku         | 239 540 | 428 330 |
| Tržby z predaja materiálu  | 99 133  | 60 493  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                  | 139 824 | 160 745 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku od prepojených jednotiek  |         |         |
| Kurzové zisky, z toho:   | 62 875  | 24 097  |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka   |         |         |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: Cp          |         |         |
| Výnosové úroky   | 1       | 2       |
| Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek                | 76 948  | 136 644 |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                              |         |         |
|  |         |         |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b> |         |         |
|  |         |         |
|  |         |         |

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

| Názov položky                     | Bežné účtovné obdobie 2020 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |
|-----------------------------------|----------------------------|---|
| Tržby za vlastné výrobky          |                            |   |
| Tržby z predaja služieb a zákazky | 15 580 182                 | 25 812 583  |
| Tržby za tovar                    |                            | 108 332   |
|                                   |                            |   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>         | <b>15 580 182</b>          | <b>25 920 915</b>                                 |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie 2020 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |
|--|----------------------------|---|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                             | 5 552 949                  | 8 268 133   |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                | 8 600                      | 8 800   |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                      | 8 600                      | 8 800   |
| Iné uisťovacie audítorské služby   |                            |   |
| Súvisiace audítorské služby  |                            |   |
| Daňové poradenstvo   |                            |   |
| Ostatné neaudítorské služby – poradenstvo                                |                            |   |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:          | 5 547 749                  | 8 259 333   |
| Opravy a udržiavanie   | 297 270                    | 362 542   |
| Diéty a cestovné náklady   | 383 144                    | 478 141   |
| Nájom strojov, prístrojov  | 346 725                    | 1 092 231   |
| dopravné   | 347 262                    | 276 840   |
| Prenájom a údržba budov  | 109 214                    | 204 036   |
| Stavebné práce (subdodávky), likvidácia odpadu, inžinierske služby       | 2 151 558                  | 4 502 441   |
| Ubytovanie   | 109 109                    | 135 238   |
| Poradenstvo  | 228 665                    | 265 427   |
| Ostatné náklady  | 1 574 802                  | 942 437   |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho</b> | <b>14 232 540</b>          | <b>18 588 851</b>                                 |
| Spotreba materiálu a energií   | 7 029 512                  | 9 926 356   |
| Osobné náklady   | 5 262 114                  | 6 482 041   |
| Dane a poplatky  | 48 308                     | 60 919  |
| Odpisy DNHM a DHM  | 1 287 422                  | 1 234 121   |
| Predaný materiál a IM  | 301 871                    | 98 563  |

|   |           |         |
|---|-----------|---------|
| Opravné položky k pohľadávkam                                     | -896 098  | 0       |
| Postúpenie pohľadávky   | 929 687   | 347 698 |
| Pokuty, penále  | 19 788    | 16 929  |
| Náklady na poistenie  | 215 394   | 205 048 |
| Ostatné náklady   | 1 321 964 | 217 176 |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                  | 603 309   | 488 298 |
| Kurzové straty, z toho:   | 228 225   | 52 988  |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka   |           |         |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:             | 316 861   | 435 310 |
| Úroky z úverov  | 188 986   | 187 206 |
| Leasingový úrok   | 86 814    | 90 148  |
| Faktoringový úrok   | 8 156     | 536     |
| Úroky voči prepojeným ÚJ  | 32 905    |         |
| Ostatná náklady na finančnú činnosť                               | 58 223    | 157 420 |
| Bankové poplatky – bankové záruky                                 | 58 223    | 157 420 |
| Predané CP a podiely  |           |         |
| Opravné položky k FM  |           |         |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b> |           |         |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU

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

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie 2020 |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |         |         |
|--|----------------------------|---------|---------|---|---------|---------|
|  | Základ dane                | Daň     | Daň v % | Základ dane                                       | Daň     | Daň v % |
| a  | b                          | c       | d       | e   | f       | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 814 066                    |         |         | 1 494 322   | x       | x       |
| teoretická daň                               | x                          | 170 954 | 21      | x   | 313 807 | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                      |                            | 987 981 | 21      | 598 063   | 125 593 | 21      |

|  |  |           |    |           |         |    |
|--|--|-----------|----|-----------|---------|----|
| Výnosy nepodliehajúce dani                       |  | 1 132 689 | 21 | 430 602   | 90 426  | 21 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |  |           |    |           |         |    |
| Umorenie daňovej straty                          |  |           |    |           |         |    |
| Zmena sadzby dane                                |  |           |    |           |         |    |
| Iné  |  |           |    |           |         |    |
| Spolu  |  | 669 358   |    | 1 661 783 | x       |    |
| Splatná daň z príjmov                            |  | 140 565   |    | x         | 346 685 |    |
| Odložená daň z príjmov                           |  | 12 679    |    | x         | 92 735  |    |
| Celková daň z príjmov                            |  | 153 244   |    | x         | 439 420 |    |

#### K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahovej evidencii eviduje spoločnosť TUBAU, a .s. k 31.12.2020 bankové záruky vystavené Poštovou bankou, a.s.:

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

#### L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

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

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

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov       |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov        |           |       |
|---------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
|                     | b   |           |       | c   |           |       |
|                     | štátutárnych  | dozorných | iných | štátutárnych  | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie                        |           |       | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
| a                   | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |

|                     |   |  |  |  |  |  |
|---------------------|---|--|--|--|--|--|
| Peňažné príjmy      | - |  |  |  |  |  |
| Nepeňažné príjmy    |   |  |  |  |  |  |
| Peňažné preddavky   |   |  |  |  |  |  |
| Nepeňažné preddavky |   |  |  |  |  |  |
| Poskytnuté úvery    |   |  |  |  |  |  |
| Poskytnuté záruky   |   |  |  |  |  |  |
| Iné                 |   |  |  |  |  |  |

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

#### N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

##### N. a) až c) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba<br>a                    | Kód<br>druhu<br>obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu       |  |
|--|------------------------------|------------------------------------|--|
|  |                              | Bežné účtovné<br>obdobie 2020<br>c | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie 2019<br>d |
| Transakcie s členmi štatutárnych orgánov |                              |                                    |  |
| Transakcie so sesterskými podnikmi       |                              |                                    |  |
| -stavebné práce                          | 01                           |                                    |  |
| -predaj ostatné                          | 01                           |                                    |  |
| -materiál                                | 02                           |                                    |  |
| -nájom, ostatné služby                   | 02                           |                                    |  |

Tabuľka č. 2

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka<br>a | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu    |  |
|---|------------------------|---------------------------------|--|
|   |                        | Bežné účtovné obdobie 2020<br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019<br>d |
| <b>Materská spoločnosť:</b>                             |                        |                                 |  |
| -poradenstvo  | 02                     | 180 000                         | 180 000  |
| -ostatné služby   | 02                     | 766                             |  |
| -poskytnutá pôžička                                     | 01                     |                                 |  |
| -majetok  | 01                     |                                 |  |
| -úroky z pôžičky  | 01                     | 73 773                          | 80 308   |
| <b>Dcérske spoločnosti:</b>                             |                        |                                 |  |
| -stavebné práce,ost.služby                              | 02                     | 146 046                         | 1 487 155  |
| -stavebné práce,ost.služby                              | 01                     | 776 777                         | 1 166 559  |
| -materiál   | 02                     | 1 438                           | 500  |
| -predaj obchodných podielov                             | 02                     | 40 000                          | 1 968 288  |
| -majetok  | 01                     | 11 667                          | 61 239   |
| -úrok z pôžičky   | 01                     |                                 | 56 335   |
| -materiál   | 01                     | 4 616                           | 22 669   |
| -majetok  | 02                     | 4 377                           | 20 700   |

**Kód druhu obchodu:**

01 – predaj, resp. poskytnutie

02 – nákup, resp. prijatie

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. 31.12.2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky, nastali v spoločnosti TUBAU, a.s. tieto významné zmeny:

- Zmena v členoch štatutárnych orgánov

aktuálne zloženie štatutárov:

Ing. Vladimír Ondriš – predseda predstavenstva

Ing. Ivan Košťál – člen predstavenstva

Ing. Vladimír Hozza – člen predstavenstva

## P. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania<br>a                                     | Bežné účtovné obdobie 2020              |                |             |              |                                      |
|---|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|   | 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   | 7 000 000                               |                |             |              | 7 000 000                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |   |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania   |   |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |   |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio   |   |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy  | 3 319                                   |                |             |              | 3 319                                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 607 741                                 | 92 259         |             |              | 700 000                              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -1 520 034                              | - 496 229      |             |              | -2 016 263                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |   |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |   |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond   |   |                |             |              |                                      |
| Nedeliteľný fond  |   |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |   |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 5 210 075                               | 962 643        | -709 633    |              | 5 463 085                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |   |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 1 054 902                               | 660 822        | -1 054 902  |              | 660 822                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |   |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa              |   |                |             |              |                                      |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 |           |           |         |                                 |
|---|---|-----------|-----------|---------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia                | Prírastky | Úbytky    | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a   | b   | c         | d         | e       | f                               |
| Základné imanie   | 7 000 000   |           |           |         | 7 000 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely  |   |           |           |         |                                 |
| Zmena základného imania   |   |           |           |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie  |   |           |           |         |                                 |
| Emisné ážio   |   |           |           |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy  | 3 319   |           |           |         | 3 319                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov                                   | 521 144   | 86 597    |           |         | 607 741                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov<br>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | -775 238  | 474 270   | 1 219 066 |         | -1 520 034                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení                                 |   |           |           |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond   |   |           |           |         |                                 |
| Nedeliteľný fond  |   |           |           |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy  |   |           |           |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov   | 4 430 697   | 779 378   |           |         | 5 210 075                       |
| Neuhradená strata minulých rokov  |   |           |           |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia   | 865 975   | 1 054 902 | -865 975  |         | 1 054 902                       |
| Ostatné položky vlastného imania  |   |           |           |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa  |   |           |           |         |                                 |

**O. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV**

| Označenie | Text 1  | Číslo riadku | Bežné obd.brutto 2020 | Minulé obd.brutto 2019 |
|-----------|---|--------------|-----------------------|------------------------|
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>10</b>    | <b>0</b>              |                        |
| Z/S       | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | 20           | 814 066               | 1 494 322              |
| A. 1.     | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</b>   | <b>30</b>    | <b>933 519</b>        | <b>1 034 055</b>       |
| A. 1. 1.  | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 40           | 1 287 422             | 1 234 121              |
| A. 1. 2.  | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                  | 50           |                       |                        |
| A. 1. 3.  | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)  | 60           |                       |                        |
| A. 1. 4.  | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)   | 70           |                       |                        |
| A. 1. 5.  | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  | 80           | -184 203              |                        |
| A. 1. 6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | 90           | -784 305              | 20 059                 |
| A. 1. 7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)  | 100          |                       |                        |
| A. 1. 8.  | Úroky účtované do nákladov (+)  | 110          | 545 086               | 277 890                |
| A. 1. 9.  | Úroky účtované do výnosov (-)   | 120          | -76 948               | -136 646               |
| A.1. 10.  | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)   | 130          | -62 875               | -24 097                |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)   | 140          | 228 225               | 52 988                 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)  | 150          | -18 883               | -390 260               |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 160          |                       |                        |

|          |   |            |                  |                  |
|----------|---|------------|------------------|------------------|
| A. 2.    | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peň.ekvivalentov, na výsl.hosp.</b> | <b>170</b> | <b>473 109</b>   | <b>-861 060</b>  |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | 180        | 952 743          | -1 002 616       |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | 190        | 1 724 633        | 1 936 500        |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+)   | 200        | -2 204 267       | -1 794 944       |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)  | 210        |                  |                  |
|          | <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>  | <b>220</b> | <b>2 220 694</b> | <b>1 667 317</b> |
| A. 3.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   | 230        | 76 948           | 138 644          |
| A. 4.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)  | 240        | -545 086         | -277 890         |
| A. 5.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   | 250        |                  |                  |
| A. 6.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   | 260        |                  |                  |
|          | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>   | <b>270</b> | <b>1 752 556</b> | <b>1 526 071</b> |
| A. 7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)  | 280        | -156 763         | -346 685         |
| A. 8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)   | 290        |                  |                  |
| A. 9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)  | 300        |                  |                  |
| A.       | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>   | <b>310</b> | <b>1 595 793</b> | <b>1 179 386</b> |
|          | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  | <b>320</b> |                  |                  |
| B. 1.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)   | 330        |                  |                  |
| B. 2.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)   | 340        | 1 998 847        | -1 957 536       |

|        |  |     |           |         |
|--------|--|-----|-----------|---------|
| B. 3.  | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 350 | 1 280 000 |         |
| B. 4.  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)   | 360 |           |         |
| B. 5.  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   | 370 | 239 541   | 428 330 |
| B. 6.  | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      | 380 |           |         |
| B. 7.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)  | 390 |           |         |
| B. 8.  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  | 400 |           | 317 000 |
| B. 9.  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)   | 410 |           |         |
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  | 420 |           |         |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   | 430 |           |         |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   | 440 |           |         |
| B. 13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)  | 450 |           |         |
| B. 14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)   | 460 |           |         |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)   | 470 |           |         |
| B. 16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   | 480 |           |         |

|           |  |            |                 |                   |
|-----------|--|------------|-----------------|-------------------|
| B. 17.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  | 490        |                 |                   |
| B. 18.    | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   | 500        |                 |                   |
| B. 19.    | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  | 510        |                 |                   |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>   | <b>520</b> | <b>-479 306</b> | <b>-1 212 206</b> |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   | <b>530</b> |                 |                   |
| C. 1.     | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)  | 540        |                 |                   |
| C. 1. 1.  | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)   | 550        |                 |                   |
| C. 1. 2.  | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)  | 560        |                 |                   |
| C. 1. 3.  | Prijaté peňažné dary (+)   | 570        |                 |                   |
| C. 1. 4.  | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)   | 580        |                 |                   |
| C. 1. 5.  | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)   | 590        |                 |                   |
| C. 1. 6.  | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)  | 600        |                 |                   |
| C. 1. 7.  | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)   | 610        |                 |                   |
| C. 1. 8.  | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)  | 620        |                 |                   |
| C. 2.     | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)   | 630        |                 |                   |
| C. 2. 1.  | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)  | 640        |                 |                   |
| C. 2. 2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)   | 650        |                 |                   |
| C. 2. 3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)             | 660        |                 |                   |
| C. 2. 4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 670        |                 |                   |
| C. 2. 5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)  | 680        |                 |                   |
| C. 2. 6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)  | 690        |                 |                   |
| C. 2. 7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)  | 700        |                 |                   |

|           |  |            |                  |                |
|-----------|--|------------|------------------|----------------|
| C. 2. 8.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | 710        |                  |                |
| C. 2. 9.  | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 720        |                  |                |
| C. 3.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)  | 730        |                  |                |
| C. 4.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)   | 740        |                  |                |
| C. 5.     | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)   | 750        |                  |                |
| C. 6.     | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)  | 760        |                  |                |
| C. 7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)   | 770        |                  |                |
| C. 8.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)   | 780        |                  |                |
| C. 9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)  | 790        |                  |                |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>  | <b>800</b> |                  |                |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>   | <b>810</b> | <b>1 116 487</b> | <b>-32 820</b> |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>  | <b>820</b> | <b>188 714</b>   | <b>46 258</b>  |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>830</b> | <b>1 305 201</b> | <b>13 348</b>  |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   | <b>840</b> |                  |                |

|    |   |            |                  |               |
|----|---|------------|------------------|---------------|
| H. | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>850</b> | <b>1 305 201</b> | <b>13 348</b> |
|----|---|------------|------------------|---------------|

**Vysvetlivky k poznámkam:**

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

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie