

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

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

TuCon a.s.  
K cintorínu 63  
010 04 Žilina - Bánová

Spoločnosť bola založená dňa 12.05.2009 a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 19.06.2009.

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

- činnosť vykonávaná banským spôsobom
- vykonávanie trhacích prác
- prípravné práce k realizácii stavby.

**3. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti**

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

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 242                   | 252                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 300                   | 355                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 41                    | 33                                           |

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22.06.2020.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

| Predstavenstvo spoločnosti |                           |                               |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Predseda:                  | Ing. Jozef Hric           | od 18. 11. 2009               |
| Podpredseda:               | Ing. Viera Palanová       | od 18. 11. 2009               |
| Členovia:                  | Ing. Tibor Bielokostolský | od 18. 08. 2009 do 30.11.2020 |
|                            | Ing. Ľubomír Gaňa         | od 18. 08. 2009               |
|                            | Ing. Miroslav Žák         | od 1.12.2020                  |
|                            | Ing. Igor Schnierer       | od 1.12.2020                  |
| Dozorná rada               |                           |                               |
| Členovia                   | Reto Marti                | od 21.12.2010                 |
|                            | Olivier Laurent Böckli    | od 01.12.2020                 |
|                            | Bruno Bernhard Gisi       | od 26.11.2012 do 30.11.2020   |
|                            | Peter Krcho               | od 06.02.2019                 |

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

| Spoločník, akcionár         | Podiel na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |   |
|-----------------------------|---------------------------|------------|---------------------------------|------------------------------------------------|---|
|                             | EUR                       | %          | %                               |                                                | % |
| Marti Tunnel AG Switzerland | 3 000 000                 | 100        | 100                             |                                                |   |
| <b>Spolu</b>                | <b>3 000 000</b>          | <b>100</b> | <b>100</b>                      |                                                |   |

Spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

|                                              | Hlavná materská spoločnosť | Priama materská spoločnosť |
|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Meno:                                        | Marti Holding AG           | MartiTunnel AG             |
| Sídlo:                                       | Švajčiarsko                | Švajčiarsko                |
| Miesto uloženia konsolidovanej úč. závierky: | Švajčiarsko                | Švajčiarsko                |

## D. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

### 2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

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

legislatívou.

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

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia je od 1.3.2009 jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania na účte 518 a zároveň je evidovaný na podsúvahovej evidencii – účet 991.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR, je jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania. Ak je jeho doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, vedie sa v operatívnej evidencii – účet 992.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Popis                          | Počet rokov         |
|--------------------------------|---------------------|
| Stavby                         | 10,20               |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2,3,4,5,6,7,8,12,16 |
| Dopravné prostriedky           | -                   |
| Inventár                       | 2                   |

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

### **3. Dlhodobý finančný majetok**

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

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

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

### **4. Zásoby**

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

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

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

### **5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky**

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

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

### **6. Zákazková výroba**

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

1. zmluva na poskytovanie služieb, ktoré priamo súvisia so zhotovením majetku alebo kombinácie majetkov, napríklad služby manažérov projektu alebo architektov,

2. zmluva na likvidáciu majetku, obnovu prostredia alebo rekultiváciu životného prostredia po likvidácii majetku, ku ktorému sa táto likvidácia, obnova alebo rekultivácia viaže.

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

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

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

## **7. Finančné účty**

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

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

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

## **9. Rezervy**

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

## **10. Záväzky**

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

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

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

## **11. Daň z príjmov spoločnosti**

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

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

- dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti

- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

## **12. Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období**

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

## **13. Operácie v cudzej mene**

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

## **14. Účtovanie výnosov a nákladov**

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

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

## **15. Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

## **16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

## **17. Prenajatý majetok**

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

# **E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

## **1. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)**

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2020 je nasledovné:

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Bežné účtovné obdobie            |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                | Aktivované náklady na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie               |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   |                                  | 273 969      |                       | 2 296 310     |                  |                      |                                  | 2 570 279  |
| Prírastky                      |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Úbytky                         |                                  | 4 489        |                       |               |                  |                      |                                  | 4 489      |
| Presuny                        |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                | 269 480      | 0                     | 2 296 310     | 0                | 0                    | 0                                | 2 565 790  |
| Oprávky                        |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   |                                  | 273 755      |                       | 2 296 310     |                  |                      |                                  | 2 570 065  |
| Prírastky                      |                                  | 112          |                       |               |                  |                      |                                  | 112        |
| Úbytky                         |                                  | 4 489        |                       |               |                  |                      |                                  | 4 489      |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                | 269 378      | 0                     | 2 296 310     | 0                | 0                    | 0                                | 2 565 688  |
| Opravné položky                |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Prírastky                      |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Úbytky                         |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Zostatková hodnota             |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 0                                | 214          | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 214        |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                | 102          | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 102        |

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|--------------------------------|----------------------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                | Aktivované náklady na vývoj<br>b             | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie               |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   |                                              | 274 615      |                       | 2 296 310     |                  |                      |                                  | 2 570 925  |
| Prírastky                      |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Úbytky                         |                                              | 646          |                       |               |                  |                      |                                  | 646        |
| Presuny                        |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                            | 273 969      | 0                     | 2 296 310     | 0                | 0                    | 0                                | 2 570 279  |
| Oprávky                        |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   |                                              | 273 675      |                       | 2 296 310     |                  |                      |                                  | 2 569 985  |
| Prírastky                      |                                              | 726          |                       |               |                  |                      |                                  | 726        |
| Úbytky                         |                                              | 646          |                       |               |                  |                      |                                  | 646        |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                            | 273 755      | 0                     | 2 296 310     | 0                | 0                    | 0                                | 2 570 065  |
| Opravné položky                |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Prírastky                      |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Úbytky                         |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                            | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Zostatková hodnota             |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 0                                            | 940          | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 940        |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                            | 214          | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 214        |

## Poistenie

Poisťovňa Allianz zastrešuje poistenie DNM a DHM.

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

## 2. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2020 je nasledovné:

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a | Bežné účtovné obdobie |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
|------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
|                              | Pozemky<br>b          | Stavby<br>c | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí<br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie             |                       |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 1 808 837             | 3 064 180   | 7 521 408                                                       |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 12 394 425 |
| Prírastky                    |                       |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     | 1 705 311               | 132 496                                | 1 837 807  |
| Úbytky                       |                       |             | 235 703                                                         |                                                  |                                               |                     | 1 143                   | 33 692                                 | 270 538    |
| Presuny                      |                       | 45 641      | 1 653 170                                                       |                                                  |                                               |                     | -1 698 811              |                                        | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 1 808 837             | 3 109 821   | 8 938 875                                                       | 0                                                | 0                                             | 0                   | 5 357                   | 98 804                                 | 13 961 694 |
| Oprávky                      |                       |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia |                       | 1 149 240   | 5 207 348                                                       |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 6 356 588  |
| Prírastky                    |                       | 207 013     | 903 057                                                         |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 1 110 070  |
| Úbytky                       |                       |             | 235 703                                                         |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 235 703    |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                     | 1 356 253   | 5 874 702                                                       | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 7 230 955  |
| Opravné položky              |                       |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia |                       |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 0          |
| Prírastky                    |                       |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 0          |
| Úbytky                       |                       |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                     | 0           | 0                                                               | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Zostatková hodnota           |                       |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 1 808 837             | 1 914 940   | 2 314 060                                                       | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 6 037 837  |
| Stav na konci účt.obdobia    | 1 808 837             | 1 753 568   | 3 064 173                                                       | 0                                                | 0                                             | 0                   | 5 357                   | 98 804                                 | 6 730 739  |

  

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
|------------------------------|----------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
|                              | Pozemky<br>b                                 | Stavby<br>c | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí<br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie             |                                              |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 1 808 837                                    | 3 064 180   | 6 143 335                                                       |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 11 016 352 |
| Prírastky                    |                                              |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     | 1 474 412               |                                        | 1 474 412  |
| Úbytky                       |                                              |             | 96 339                                                          |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 96 339     |
| Presuny                      |                                              |             | 1 474 412                                                       |                                                  |                                               |                     | -1 474 412              |                                        | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 1 808 837                                    | 3 064 180   | 7 521 408                                                       | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 12 394 425 |
| Oprávky                      |                                              |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia |                                              | 952 516     | 4 688 788                                                       |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 5 641 304  |
| Prírastky                    |                                              | 196 724     | 614 899                                                         |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 811 623    |
| Úbytky                       |                                              |             | 96 339                                                          |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 96 339     |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                                            | 1 149 240   | 5 207 348                                                       | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 6 356 588  |
| Opravné položky              |                                              |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia |                                              |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 0          |
| Prírastky                    |                                              |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 0          |
| Úbytky                       |                                              |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                                            | 0           | 0                                                               | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Zostatková hodnota           |                                              |             |                                                                 |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 1 808 837                                    | 2 111 664   | 1 454 547                                                       | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 5 375 048  |
| Stav na konci účt.obdobia    | 1 808 837                                    | 1 914 940   | 2 314 060                                                       | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 6 037 837  |

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

- Stroje 1 011 009 EUR – prírastok
- Inžinierske siete a spevnené plochy 45 641 EUR – prírastok
- Mechanizácia a náradie v hodnote 66 091 EUR – prírastok
- Výpočtová technika v hodnote 63 399 EUR – prírastok
- Osobné automobily v hodnote 21 700 EUR – prírastok
- Nákladné vozidlá 157 476 EUR – prírastok
- Stavebný inventár 326 225 EUR - prírastok
- Ostatné 7 270 EUR - prírastok

Celkom za rok 2020 prírastky v hodnote 1 698 811 EUR.

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| - Iné stroje a zariadenia      | 16 456 EUR – úbytok  |
| - Výpočtová technika v hodnote | 30 582 EUR – úbytok  |
| - Vozidlá v hodnote            | 139 979 EUR – úbytok |
| - Ostatné                      | 48 686 EUR - úbytok  |

Celkom za rok 2020 úbytky v hodnote 235 703 EUR.

### Založený majetok

Spoločnosť TuCon a.s. nemá založený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Štruktúru dlhodobého finančného majetku predstavuje nasledovná tabuľka:

| Dlhodobý finančný majetok<br>a | Bežné účtovné obdobie             |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  |            |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                | Podielové CP a podiely v DÚJ<br>b | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom<br>c | Ostatné dlhodobé CP a podiely<br>d | Pôžičky ÚJ v kons. celku<br>e | Ostatný DFM<br>f | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok<br>g | Obstarávaný DFM<br>h | Poskytnuté preddavky na DFM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie               |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 7 399                             |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 7 399      |
| Prírastky                      |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Úbytky                         |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Presuny                        |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 7 399                             | 0                                                              | 0                                  | 0                             | 0                | 0                                                 | 0                    | 0                                | 7 399      |
| Oprávky                        |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Prírastky                      |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Úbytky                         |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                 | 0                                                              | 0                                  | 0                             | 0                | 0                                                 | 0                    | 0                                | 0          |
| Opravné položky                |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Prírastky                      |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Úbytky                         |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                 | 0                                                              | 0                                  | 0                             | 0                | 0                                                 | 0                    | 0                                | 0          |
| Zostatková hodnota             |                                   |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 7 399                             | 0                                                              | 0                                  | 0                             | 0                | 0                                                 | 0                    | 0                                | 7 399      |
| Stav na konci účt.obdobia      | 7 399                             | 0                                                              | 0                                  | 0                             | 0                | 0                                                 | 0                    | 0                                | 7 399      |

| Dlhodobý finančný majetok<br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  |            |
|--------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                | Podielové CP a podiely v DÚJ<br>b            | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom<br>c | Ostatné dlhodobé CP a podiely<br>d | Pôžičky ÚJ v kons. celku<br>e | Ostatný DFM<br>f | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok<br>g | Obstarávaný DFM<br>h | Poskytnuté preddavky na DFM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie               |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 7 399                                        |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 7 399      |
| Prírastky                      |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Úbytky                         |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Presuny                        |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 7 399                                        | 0                                                              | 0                                  | 0                             | 0                | 0                                                 | 0                    | 0                                | 7 399      |
| Oprávky                        |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Prírastky                      |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Úbytky                         |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                            | 0                                                              | 0                                  | 0                             | 0                | 0                                                 | 0                    | 0                                | 0          |
| Opravné položky                |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Prírastky                      |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Úbytky                         |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                            | 0                                                              | 0                                  | 0                             | 0                | 0                                                 | 0                    | 0                                | 0          |
| Zostatková hodnota             |                                              |                                                                |                                    |                               |                  |                                                   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 7 399                                        | 0                                                              | 0                                  | 0                             | 0                | 0                                                 | 0                    | 0                                | 7 399      |
| Stav na konci účt.obdobia      | 7 399                                        | 0                                                              | 0                                  | 0                             | 0                | 0                                                 | 0                    | 0                                | 7 399      |

Spoločnosť nemá založený dlhodobý finančný majetok.

Štruktúra podielov v spoločnostiach k 31. decembru 2020 je nasledovná:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>a | Bežné účtovné obdobie    |                                           |                                                                 |                                                              |                          |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                       | Podiel ÚJ na ZI v %<br>b | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %<br>c | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>d | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>e | Účtovná hodnota DFM<br>f |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                       |                          |                                           |                                                                 |                                                              |                          |
| TuCon Iceland Ehf.                                                    | 100                      | 100                                       | 59 203                                                          | 15 229                                                       | 4 197                    |
| TuCon Norway AS                                                       | 100                      | 100                                       | -3 979                                                          | -3 184                                                       | 3 202                    |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                          |                          |                                           |                                                                 |                                                              |                          |
|                                                                       |                          |                                           |                                                                 |                                                              |                          |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                            |                          |                                           |                                                                 |                                                              |                          |
|                                                                       |                          |                                           |                                                                 |                                                              |                          |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>            |                          |                                           |                                                                 |                                                              |                          |
| Dlhodobý finančný majetok spolu                                       | x                        | x                                         | x                                                               | x                                                            | 7 399                    |

#### 4. Zásoby

Pohyby opravných položiek podľa jednotlivých druhov zásob v priebehu účtovného obdobia sú nasledovné:

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | 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                                  |
| Materiál                                        | 74 274                                | 0         |                                               |                                                        | 74 274                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>74 274</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>74 274</b>                      |

Spoločnosť nemá založené zásoby.

#### Poistenie zásob

Poisťovňa Allianz zastrešuje poistenie zásob a celého majetku spoločnosti.

#### 5. Zákazková výroba

##### I. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch

- a) fakturovaná suma za zákazkovú výrobu 36 247 580 EUR
- b) doúčtované výnosy podľa stupňa dokončenia - 284 221 EUR
- c) výnosy podľa stupňa dokončenia za bežné účtovné obdobie: 35 963 359 EUR

##### II. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období

Výnosy zo zákazkovej výroby sú stanovené na základe fixnej ceny, v niektorých projektoch sú výnosy zo zákazkovej výroby stanovené ako súčet nákladov na realizáciu zákazkovej výroby a marže.

##### III. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby

Pri výpočte stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa do pomeru dávajú skutočne vynaložené náklady na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtované zmluvné náklady na zákazkovú výrobu.

##### IV. Údaje o zákazkovej výrobe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktorá nebola ukončená

- celková suma vynaložených nákladov 50 616 527 EUR
- celková suma vynaložených výnosov 57 107 184 EUR
- vykázaný zisk zákazky 6 490 657 EUR

| Názov položky<br>a          | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia<br>d |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 31 317 265                    | 25 789 919                                           | 57 107 184                                                                     |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 28 245 733                    | 22 370 794                                           | 50 616 527                                                                     |
| Hrubý zisk / hrubá strata   | 3 071 532                     | 3 419 125                                            | 6 490 657                                                                      |

| Názov položky<br>a                                                  | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia<br>c |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         | 31 574 189                    | 58 171 320                                                                     |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | -256 924                      | -1 064 136                                                                     |
| Suma prijatých preddavkov                                           |                               |                                                                                |
| Suma zadržanej platby                                               |                               |                                                                                |

## 6. Pohľadávky

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

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 562 074                |                           | 1 562 074             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 528 000                  |                           | 528 000               |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           | 0                     |
| Iné pohľadávky                                                           | 764 395                  |                           | 764 395               |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               | <b>2 854 469</b>         | <b>0</b>                  | <b>2 854 469</b>      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 6 438 442                | 819 962                   | 7 258 404             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 4 059                    |                           | 4 059                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 132 000                  |                           | 132 000               |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        |                           | 0                     |
| Sociálne poistenie                                                       |                          |                           | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 592 962                  |                           | 592 962               |
| Iné pohľadávky                                                           | 6 123 735                |                           | 6 123 735             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             | <b>13 291 198</b>        | <b>819 962</b>            | <b>14 111 160</b>     |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 819 962                    | 2 439 719                                         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 13 291 198                 | 19 904 574                                        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>14 111 160</b>          | <b>22 344 293</b>                                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 854 469                  | 1 111 428                                         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                            |                                                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>2 854 469</b>           | <b>1 111 428</b>                                  |

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

| Pohľadávky<br>a                                                          | Bežné účtovné obdobie                      |                |                                                    |                                                             |                                         |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 672 217                                    | 8 645          | 55 514                                             |                                                             | 625 348                                 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku                                    |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Iné pohľadávky                                                           |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>672 217</b>                             | <b>8 645</b>   | <b>55 514</b>                                      | <b>0</b>                                                    | <b>625 348</b>                          |

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    |                       |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 4 150 859          |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     |                    |

## 7. Krátkodobý finančný majetok

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

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 8 691                 | 8 988                                        |
| Bežné bankové účty       | 4 544 542             | 3 599 596                                    |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>4 553 233</b>      | <b>3 608 584</b>                             |

## 8. Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY)

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

| Opis položky časového rozlíšenia<br>a              | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|----------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>249 718</b>             | <b>299 459</b>                                    |
| bankové záruky a ostatné                           | 249 718                    | 299 459                                           |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>174 008</b>             | <b>152 632</b>                                    |
| poistenie                                          | 28 082                     | 12 878                                            |
| ostatné-letenky, penzijné poistenie..              | 145 926                    | 139 754                                           |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                            |                                                   |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>1 448 718</b>           | <b>1 165 332</b>                                  |
| indexácia prác                                     | 1 214 307                  | 848 417                                           |
| alokácie - dohad                                   | 0                          | 0                                                 |
| ostatné                                            | 234 411                    | 316 915                                           |

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

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2020 sú nasledovné:

| Názov položky<br>a                 | Bežné účtovné obdobie                   |                  |                  |                  |                                      |
|------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d    | Zrušenie<br>e    | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>1 102 200</b>                        | <b>2 840 200</b> | <b>0</b>         | <b>3 020 600</b> | <b>921 800</b>                       |
| rezervy na odmeny                  | 1 002 000                               | 2 582 000        | 0                | 2 746 000        | 838 000                              |
| rezervy na odmeny - odvody         | 100 200                                 | 258 200          | 0                | 274 600          | 83 800                               |
| rezervy na garancie                | 0                                       |                  |                  | 0                | 0                                    |
| rezervy na prémie THZ - odvody     |                                         |                  |                  |                  | 0                                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>2 334 825</b>                        | <b>2 969 089</b> | <b>1 285 311</b> | <b>998 836</b>   | <b>3 019 767</b>                     |
| rezervy na nevyč.dovolenky         | 493 691                                 | 603 413          | 493 691          |                  | 603 413                              |
| rezervy na nevyč.dovol.- odvody    | 130 416                                 | 150 227          | 130 416          |                  | 150 227                              |
| rezervy na služby                  | 929 208                                 | 1 295 656        | 193 194          | 38 536           | 1 993 134                            |
| rezervy na bonusy                  | 677 762                                 | 832 229          | 392 762          | 873 000          | 244 229                              |
| rezervy na bonusy - odvody         | 103 748                                 | 87 564           | 75 248           | 87 300           | 28 764                               |

| Názov položky<br>a                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                  |                  |                                      |
|------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d    | Zrušenie<br>e    | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>1 266 652</b>                             | <b>508 200</b>   | <b>305 800</b>   | <b>282 700</b>   | <b>1 102 200</b>                     |
| rezervy na odmeny                  | 1 075 000                                    | 462 000          | 278 000          | 257 000          | 1 002 000                            |
| rezervy na odmeny - odvody         | 107 500                                      | 46 200           | 27 800           | 25 700           | 100 200                              |
| rezervy na prémie THZ              | 84 152                                       |                  |                  | 84 152           | 0                                    |
| rezervy na prémie THZ - odvody     |                                              |                  |                  |                  | 0                                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>6 138 583</b>                             | <b>2 271 405</b> | <b>3 774 201</b> | <b>2 300 962</b> | <b>2 334 825</b>                     |
| rezervy na nevyč.dovolenky         | 222 762                                      | 493 691          | 222 762          |                  | 493 691                              |
| rezervy na nevyč.dovol.- odvody    | 70 823                                       | 130 416          | 70 823           |                  | 130 416                              |
| rezervy na služby                  | 5 306 855                                    | 917 805          | 3 479 264        | 1 816 188        | 929 208                              |
| rezervy na bonusy                  | 479 675                                      | 639 287          | 1 000            | 440 200          | 677 762                              |
| rezervy na bonusy - odvody         | 58 468                                       | 90 206           | 352              | 44 574           | 103 748                              |

### 3. Záväzky

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 519 962               | 1 769 774                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 15 473 343            | 22 388 731                                   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>15 993 305</b>     | <b>24 158 505</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 493 338             | 98 804                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 493 338</b>      | <b>98 804</b>                                |

| Opis položky časového rozlíšenia<br>a              | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|----------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                          |
| platby kreditnou kartou                            | 0                          | 0                                                 |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                          |
| refakturácia - letenky                             | 0                          | 0                                                 |
| ostatné                                            | 0                          | 0                                                 |

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu<br>a | Typ výrobkov, tovarov, služieb - stavebné práce |                                                   |
|--------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                    | Bežné účtovné obdobie<br>b                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
| tuzemsko           | 35 984 840                                      | 30 776 677                                        |
| zahraničie         | 5 747 626                                       | 10 813 427                                        |
| <b>Spolu</b>       | <b>41 732 466</b>                               | <b>41 590 104</b>                                 |

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

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

| Názov položky<br>a                                                       | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                          |
| aktivácia DHM-administratívna budova Bánová                              | 0                          | 0                                                 |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 932 425</b>           | <b>13 000 130</b>                                 |
| výnosy z alokácií nákladov                                               | 1 708 412                  | 8 460 669                                         |
| výnosy z postúpených pohľadávok                                          | 0                          | 0                                                 |
| Podiel na zisku                                                          | 420 023                    | 3 221 145                                         |
| TPD adjustment                                                           | 113 503                    | 916 833                                           |
| ostatné prevádzkové výnosy                                               | 690 487                    | 401 483                                           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>731 787</b>             | <b>34 066</b>                                     |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 729 509                    | 41 516                                            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 504 604                    | -7 450                                            |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              | <b>2 278</b>               | <b>125</b>                                        |
| výnosy z dlhodobého finančného majetku                                   |                            |                                                   |
| výnosové úroky                                                           | 2 276                      | 122                                               |
| ostatné výnosy z finančnej činnosti                                      | 2                          | 3                                                 |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>                 | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                          |

#### 4. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 355</b>          | <b>0</b>                                     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 59 922                | 37 630                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 17 388                |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>77 310</b>         | <b>37 630</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>40 628</b>         | <b>35 275</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>39 037</b>         | <b>2 355</b>                                 |

Zostatok v sociálnom fonde je zahrnutý v položke Závazky zo sociálneho fondu v skupine dlhodobé záväzky.

#### 5. Bankové úvery a finančné výpomoci

Spoločnosť nemá k 31.12.2020 poskytnuté bankové úvery ani finančné výpomoci.

| Názov položky<br>a                  | Mena<br>b | Úrok p.a. v %<br>c | Dátum splatnosti<br>d | Suma listiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie<br>e | Suma listiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
|-------------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>       |           |                    |                       |                                                              |                                                                                     |
| bankový úver VUB                    | EUR       |                    |                       |                                                              |                                                                                     |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>     |           |                    |                       |                                                              |                                                                                     |
| bankový úver VUB do 1 roka          | EUR       |                    |                       |                                                              |                                                                                     |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |           |                    |                       |                                                              |                                                                                     |
| požička od VHS                      | EUR       |                    | neurčito              | 0                                                            | 50 282                                                                              |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |           |                    |                       |                                                              |                                                                                     |
| požička od Marti Tunnel             | NOK       | 3,25 / 1,75        | 31.12.2025            | 21 750 000                                                   |                                                                                     |

Spoločnosť TuCon a.s. má zabezpečené účty vo VÚB Banke formou záložného práva na zmluvne zabezpečené pohľadávky vo výške 4 150 859 EUR a ručiteľskej listiny – právnické osoby vo výške 3 401 421 EUR.

Na bežnom účte vo VÚB banke má povolený limit prečerpania do výšky 8 000 000 EUR, pri úrokovej sadzbe 0,9% p.a. s platnosťou od 26.06.2019 do 31.08.2021. K 31.12.2020 nebol čerpaný.

K 31.12.2020 bolo od VÚB banky poskytnutých 18 EUR na platby kreditnými kartami.

#### 6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť eviduje výnosy budúcich období, výdavky budúcich období v nasledovnej štruktúre:

### 3. Čistý obrat

| Názov položky<br>a                      | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                            |                                                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 5 761 827                  | 9 305 936                                         |
| Tržby za tovar                          |                            |                                                   |
| Výnosy zo zákazky                       | 35 970 639                 | 32 284 168                                        |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                            |                                                   |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                            |                                                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>41 732 466</b>          | <b>41 590 104</b>                                 |

### 4. Náklady

| Názov položky<br>a                                                        | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>16 773 909</b>          | <b>8 313 744</b>                                  |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 15 750                     | 14 119                                            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 15 750                     | 14 119                                            |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                            |                                                   |
| súvisiace audítorské služby                                               |                            |                                                   |
| daňové a právne poradenstvo                                               | 0                          | 0                                                 |
| ostatné neaudítorské služby                                               |                            |                                                   |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>16 758 159</i>          | <i>8 299 625</i>                                  |
| daňové a právne poradenstvo                                               | 55 844                     | 36 621                                            |
| opravy a údržba                                                           | 759 704                    | 641 038                                           |
| cestovné náklady                                                          | 444 888                    | 460 622                                           |
| nákup stavebných prác                                                     | 10 981 144                 | 4 715 707                                         |
| nájom strojov, budov, vozidiel                                            | 812 328                    | 614 622                                           |
| náklady na spoje                                                          | 39 304                     | 37 490                                            |
| ubytovanie                                                                | 314 090                    | 261 595                                           |
| údržba licencií a služby spojené so softvérom                             | 93 821                     | 69 217                                            |
| inžinierske a ostatné technické služby                                    | 797 005                    | 426 128                                           |
| dopravné                                                                  | 543 194                    | 387 105                                           |
| ostatné                                                                   | 1 916 838                  | 649 480                                           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>26 837 231</b>          | <b>41 722 345</b>                                 |
| spotreba materiálu a energií, nesklad.dodávok                             | 9 310 591                  | 12 148 313                                        |
| osobné náklady                                                            | 12 459 745                 | 15 159 371                                        |
| dane a poplatky                                                           | 70 188                     | 55 134                                            |
| odpisy                                                                    | 1 107 834                  | 810 049                                           |
| zostatková cena predaného majetku a materialu                             | 51 980                     | 718                                               |
| náklady - alokácie na organizačné zložky                                  | 1 708 412                  | 8 460 669                                         |
| rezerva na stratu zo zákazkovej výroby                                    | 0                          | -3 230 711                                        |
| TPD adjustment                                                            | 113 503                    | 916 833                                           |
| naklady zdruzenia                                                         | -1 115 516                 | 4 333 150                                         |
| ostatné                                                                   | 3 130 494                  | 3 068 819                                         |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>885 101</b>             | <b>317 858</b>                                    |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 600 841                    | 134 758                                           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 443 730                    | 7 936                                             |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>284 260</i>             | <i>183 100</i>                                    |
| úroky                                                                     | 124 090                    | 65 448                                            |
| ostatné finančné náklady                                                  | 160 170                    | 117 652                                           |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>                 | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                          |

## H. DAŇOVÉ OTÁZKY

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

|                           | k 31.12.2020<br>EUR | k 31.12.2019<br>EUR |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Daň z príjmov spoločnosti | 24 623              | 77 966              |
| DPH                       | 549 132             | 316 424             |
| Cestná daň                | 19 207              |                     |
| Ostatné priame dane       | 0                   | 0                   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>   | <b>592 962</b>      | <b>394 390</b>      |
|                           |                     |                     |
| Daň z príjmov spoločnosti |                     |                     |
| DPH                       |                     |                     |
| Ostatné priame dane       | 399 169             | 320 277             |
| <b>Záväzky spolu</b>      | <b>399 169</b>      | <b>320 277</b>      |

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

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie |                |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |              |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|----------------------------------------------|-----------------|--------------|
|                                              | Základ dane<br>b      | Daň<br>c       | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f        | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 066 944             | x              | x            | 4 274 125                                    | x               | x            |
| teoretická daň                               | x                     | 224 058        | 21%          | x                                            | 897 566         | 21%          |
| Daňovo neuznané náklady                      |                       |                | 0%           | 644 286                                      | 135 300         | 13%          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   |                       |                | 0%           | -4 519 751                                   | -949 148        | -89%         |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |                | 0%           | -816 455                                     | -171 456        | -16%         |
| vyňatie príjmov Nemecko, Nórsko              |                       |                | 0%           | 492 932                                      | 103 516         | 10%          |
| <b>Splatná daň z príjmov SR, Svajčiarsko</b> | <b>1 066 944</b>      | <b>224 058</b> | <b>21%</b>   | <b>75 137</b>                                | <b>15 779</b>   | <b>1%</b>    |
| doplatok dane Svajčiarsko, Nemecko           | x                     | 1 298          | 0%           | x                                            | -18 765         | -2%          |
| daňová licencia                              | x                     | 0              | 0%           | x                                            | 0               | 0%           |
| splatná daň SK-dohad                         | x                     | 249 279        | 23%          | x                                            | 13 175          | 1%           |
| zrážková daň - dividendy                     | x                     | 0              | 0%           | x                                            | 0               | 0%           |
| splatná daň z príjmov - zahraničie           | x                     | 0              | 0%           | x                                            | 0               | 0%           |
| <b>Splatná daň z príjmov celkom</b>          | <b>x</b>              | <b>250 577</b> | <b>23%</b>   | <b>x</b>                                     | <b>10 189</b>   | <b>1%</b>    |
| <b>Odložená daň z príjmov</b>                | <b>x</b>              | <b>0</b>       | <b>0%</b>    | <b>x</b>                                     | <b>-187 017</b> | <b>-18%</b>  |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 | <b>x</b>              | <b>250 577</b> | <b>23%</b>   | <b>x</b>                                     | <b>-176 828</b> | <b>-17%</b>  |

# **Výpočet odloženej dane k 31.12.2020:**

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                  | 868 884               | 774 332                                      |
| zdaniteľné                                                                     | 868 884               | 774 332                                      |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                  | 3 252 608             | 2 865 646                                    |
| zdaniteľné                                                                     | 3 252 608             | 2 865 646                                    |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0                     | 0                                            |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú                                     |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                   | 21                    | 21                                           |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 865 513               | 764 395                                      |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               |                       | -187 017                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Odložený daňový záväzok                                                        |                       |                                              |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |

V predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť vypočítala a zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 764 395 EUR. V roku 2020 spoločnosť o odloženej dani neúčtovala.

## **I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

### **1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neeviduje prenajatý majetok na podsúvahových účtoch.

### **2. Najatý majetok**

Spoločnosť neeviduje najatý majetok na podsúvahových účtoch.

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     | 0                     | 0                                            |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0                     | 0                                            |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Záväzky z opcí derivátov              |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Záväzky z leasingu                    |                       |                                              |
| Iné položky                           |                       |                                              |

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

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

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť je účastníkom viacerých súdnych sporov.

#### Informácie týkajúce sa súdnych sporov:

##### Tucon, a.s. v pozícii obvineného (dlžník):

Súdny spor vedený voči TuCon, a.s. spoločnosťou MS REAL o sumu 512 899,04 EUR.

24/02/2010 – MS REAL zaslal na súd požiadavku na úhradu škody (zaplavená administratívna budova)

25/01/2011 – TuCon zaslal negatívne stanovisko proti požiadavke MS REAL

23/09/2011 – Poistovňa zaslala negatívne stanovisko proti požiadavke MS REAL

7/12/2011 – Súd požiadala znalca o vypracovanie analýzy.

Doposiaľ nebol spracovaný znalecký posudok so zameraním na príčinu škody na budove MS REAL.

V súčasnosti nie je možné určiť konečný výsledok tohto sporu. Manažment spoločnosti sa nedomnieva, že by v budúcnosti mohlo dôjsť v tejto súvislosti k úbytku finančných prostriedkov.

V účtovnej závierke bola vytvorená rezerva vo výške 8 424,91 EUR na poistnú udalosť, ktorá by súvisela s týmto súdnym sporom.

Na pohľadávky súvisiace s ostatnými súdnymi spormi, vytvorila spoločnosť opravnú položku v plnej výške 544 830,03 EUR.

Prehľad bankových záruk vo VÚB banke k 31.12.2020

| Warranter | Contract-number | Beginn   | End      | Curr. | Amount    | Remarks                                                     |
|-----------|-----------------|----------|----------|-------|-----------|-------------------------------------------------------------|
| VUB       | 9020201998      | 11.4.18  | 14.9.21  | EUR   | 473 786   | Združenie Valaská S-T-H                                     |
| VUB       | 9020203497      | 4.5.18   | 4.6.22   | EUR   | 2 395 717 | Metrostav a.s.- Diaľnica D1 Prešov západ - Prešov juh       |
| VUB       | 9020252488      | 3.7.20   | 31.12.22 | EUR   | 155 366   | D4R7 Construction s.r.o.                                    |
|           |                 |          |          |       |           |                                                             |
| VUB       | 9020206118      | 13.6.18  | 30.9.21  | EUR   | 300 000   | Aglomerácia Žarnovica - kanalizácia a ČOV                   |
| VUB       | 9020248243      | 28.4.20  | 13.5.21  | EUR   | 350 000   | Kanalizácia Horná Štubňa                                    |
| VUB       | 9020251283      | 12.6.20  | 30.9.21  | EUR   | 425 000   | Žitný ostrov - región Gabčíkovo - odvedenie a čistenie odpa |
| VUB       | 9020251906      | 29.6.20  | 31.5.21  | EUR   | 400 000   | Vybudovanie kanalizácie v obci Drahovce                     |
| VUB       | 9020253272      | 13.7.20  | 30.6.21  | EUR   | 18 870    | Ploské - Ortáše - vodovod a Ploské - Ortáše - prívod vody z |
| VUB       | 9020256402      | 8.9.20   | 31.7.21  | EUR   | 35 000    | Fintice - kanalizácia                                       |
| VUB       | 9020256439      | 9.9.20   | 31.7.21  | EUR   | 14 000    | Košická Polianka - vodovod                                  |
| VUB       | 9020261414      | 7.12.20  | 30.9.21  | EUR   | 15 000    | Kanalizácia Obce Lužianky                                   |
| VUB       | 9020261824      | 16.12.20 | 21.12.21 | EUR   | 75 000    | D1 Lietavská Lúčka - Dubná Skala vrátane tunela Višňové     |

|         |          |     |           |                                                           |
|---------|----------|-----|-----------|-----------------------------------------------------------|
| 5.4.18  | 2.6.22   | EUR | 3 000 000 | Záväzný úverový príslub Prešov R4                         |
| 20.4.20 | 31.12.21 | EUR | 750 000   | Záväzný úverový príslub Diaľnica D1 Lietavská Lúčka-Dubná |

Spoločnosť má zabezpečenie obchodov v hodnote 3 401 421 EUR ručiteľskou listinou a v hodnote 4 150 859 EUR záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky.

### 2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

## L. ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

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

|                               | k 31.12.2020<br>EUR | k 31.12.2019<br>EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 866 084             | 1 327 958           |
| Ostatné pohľadávky            | 6 386 010           | 11 599 765          |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>7 252 094</b>    | <b>12 927 723</b>   |

|                            |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 862 466           | 291 536           |
| Ostatné záväzky            | 11 548 617        | 14 554 176        |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>12 411 083</b> | <b>14 845 712</b> |

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

| Spriaznená osoba<br>a      | Kód druhu obchodu<br>b  | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|----------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                         | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| Arge Marti AKV2            | kúpa tovaru             |                              |                                                   |
|                            | poskytnuté služby       | 24 024                       | 134 664                                           |
| Marti IAV Solbakk          | prijaté služby          |                              |                                                   |
|                            | kúpa majetku            | 0                            | 0                                                 |
|                            | poskytnuté služby       | 5 828                        | 165 117                                           |
| Marti Tunnel AG, Nemecko   | kúpa majetku            | 0                            | 80 000                                            |
| Marti Tunnel AG-Lovstaken  | poskytnuté služby       | 2 848 074                    | 2 132 003                                         |
| Marti Tunnel AG-Skulerud   | poskytnuté služby       | 1 191 263                    | 854 727                                           |
| Renesco a.s.               | poskytnuté služby       | 38 856                       | 24 545                                            |
|                            | prijaté služby          | 412 707                      | 340 501                                           |
|                            | kúpa majetku            | 26 666                       |                                                   |
| Marti GmbH Deutschland     | poskytnuté služby       |                              | 84 080                                            |
|                            | prijaté služby          | 721                          | 0                                                 |
|                            | kúpa tovaru             | 1 214 584                    | 596                                               |
| BRA-VUR                    | poskytnuté služby       | 100 885                      | 103 543                                           |
|                            | úroky z poskytn.pôžičky | 2 266                        |                                                   |
|                            | prijaté služby          | 36 600                       | 63 634                                            |
|                            | kúpa majetku            | 18 700                       | 0                                                 |
| Marti AG, Bauunternehmung, | poskytnuté služby       | 85 935                       | 0                                                 |
|                            | prijaté služby          | 0                            | 0                                                 |
| Arge Tunnel Oberau         | kúpa majetku            | 13 756                       | 0                                                 |
|                            | poskytnuté služby       | 331 213                      | 3 429 478                                         |
| IAV hf                     | poskytnuté služby       |                              | 72 240                                            |
| Marti Dienstleistungen AG  | kúpa majetku            | 1 521                        | 726                                               |
|                            | prijaté služby          | 312 929                      | 363 805                                           |
| Arge Marti Gubrist         | poskytnuté služby       | 1 273 437                    | 1 342 936                                         |
|                            | prijaté služby          | 386                          | 0                                                 |

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu           | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                    |                             | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                  | b                           | c                            | d                                            |
| Marti Tunnel AG, Moosseedorf                       | úroky z prijatej pôžičky    | 123 660                      | 60 716                                       |
|                                                    | prijaté služby              | 11 947                       | 11 291                                       |
|                                                    | kúpa majetku                | 963 230                      | 0                                            |
|                                                    | poskytnuté služby           | 73 783                       | 72 000                                       |
| TuCon Praha                                        | prijaté služby              | 0                            | 0                                            |
|                                                    | poskytnuté služby           | 0                            | 0                                            |
| TuCon Swiss                                        | prijaté služby              | 1 337 286                    | 1 360 827                                    |
|                                                    | poskytnuté služby           | 1 337 286                    | 1 360 827                                    |
| TuCon Iceland Ehf.                                 | poskytnuté služby           | 0                            | 0                                            |
|                                                    | úroky z poskytnutej pôžičky | 0                            | 15                                           |
|                                                    | prijaté služby              | 0                            | 0                                            |
|                                                    | prijaté služby              | 3 804                        | 2 599 831                                    |
| TuCon Norway                                       | poskytnuté služby           | 3 804                        | 2 599 831                                    |
|                                                    | poskytnuté služby           | 344 624                      | 5 416 845                                    |
| TuCon Germany                                      | prijaté služby              | 344 624                      | 5 416 845                                    |

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, produktivity alebo objednávok k 31.12.2020. Dodatočné výdavky na ochranné a hygienické opatrenia sú nevýznamné. Ukazovatele likvidity sú na dobrej úrovni, nepredpokladáme čerpanie dodatočných úverov z titulu vplyvu pandémie COVID 19 na spoločnosť. Z vyššie uvedených dôvodov nevidujeme žiadny problém nepretržitého fungovania spoločnosti.

Nakoľko sa situácia stále mení, manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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

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

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bežné účtovné obdobie                         |                |             |              |                                            |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 3 000 000                                     |                |             |              | 3 000 000                                  |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 3 000 000                                     |                |             |              | 3 000 000                                  |
| Zmena základného imania                                            |                                               |                |             |              | 0                                          |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                               |                |             |              | 0                                          |
| Emisné ážio                                                        |                                               |                |             |              | 0                                          |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 201 000                                       |                |             |              | 201 000                                    |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 650 000                                       |                |             |              | 650 000                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                               |                |             |              | 0                                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                               |                |             |              | 0                                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                               |                |             |              | 0                                          |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                               |                |             |              |                                            |
| Statutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                               |                |             |              |                                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 170 000                                     |                |             | 1 687 500    | 2 857 500                                  |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -2 746 065                                    |                |             | 2 746 065    | 0                                          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 4 450 953                                     | 816 368        | 17 388      | -4 433 565   | 816 368                                    |
| Vyplatené dividendy                                                |                                               |                |             |              |                                            |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                               |                |             |              |                                            |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                               |                |             |              |                                            |

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                            |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku<br>účtovného obdobia<br>b   | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 3 000 000                                    |                |             |              | 3 000 000                                  |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 3 000 000                                    |                |             |              | 3 000 000                                  |
| Zmena základného imania                                            |                                              |                |             |              | 0                                          |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                              |                |             |              | 0                                          |
| Emisné ážio                                                        |                                              |                |             |              | 0                                          |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 201 000                                      |                |             |              | 201 000                                    |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 650 000                                      |                |             |              | 650 000                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                              |                |             |              | 0                                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                              |                |             |              | 0                                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |                |             |              | 0                                          |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                              |                |             |              |                                            |
| Statutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                              |                |             |              |                                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 170 000                                    |                |             |              | 1 170 000                                  |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -2 134 403                                   |                |             | -611 661     | -2 746 064                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -611 661                                     | 4 450 953      |             | 611 661      | 4 450 953                                  |
| Vyplatené dividendy                                                |                                              |                |             |              |                                            |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                              |                |             |              |                                            |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                              |                |             |              |                                            |

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

ly

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 4 450 953                                    |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bezne účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 17 388                                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Uhrada straty minulých období                   | 2 746 065                                    |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1 687 500                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>4 450 953</b>                             |
| Účtovná strata                                  |                                              |
| Prevod do neuhradených strát minulých rokov     |                                              |

#### Ostatné súčasti vlastného imania s obmedzeným použitím

Položka „Zákonné rezervné fondy“ zahŕňa ostatné súčasti vlastného imania, ktorých možnosť použitia je obmedzená, ako zákonný rezervný fond vo výške 650 000 EUR. Ich použitie vymedzuje Obchodný zákonník platný v Slovenskej republike.

# O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2020

| Označenie položky<br>a | Obsah položky<br>b                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Bežné účtovné obdobie<br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                            |                                                   |
| Z/S                    | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                      | 1 066 945                  | 4 274 126                                         |
| A. 1.                  | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                | 1 479 169                  | -4 111 791                                        |
| A. 1. 1.               | Odpisy DNM a DHM (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 107 834                  | 810 049                                           |
| A. 1. 2.               | Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                                                                                       |                            |                                                   |
| A. 1. 3.               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                             |                            |                                                   |
| A. 1. 4.               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 504 542                    | -3 649 548                                        |
| A. 1. 5.               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                            |                                                   |
| A. 1. 6.               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                | -255 021                   | -1 337 618                                        |
| A. 1. 7.               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |                                                   |
| A. 1. 8.               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 124 090                    | 65 448                                            |
| A. 1. 9.               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -2 276                     | -122                                              |
| A. 1. 10.              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                      |                            |                                                   |
| A. 1. 11.              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                                    |                            |                                                   |
| A. 1. 12.              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                         |                            |                                                   |
| A. 1. 13.              | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                    |                            |                                                   |
|                        | <i>vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> |                            |                                                   |
| A. 2.                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -1 932 266                 | 5 060 254                                         |
| A. 2. 1.               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6 443 223                  | -3 700 645                                        |
| A. 2. 2.               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                               | -8 342 632                 | 8 943 200                                         |
| A. 2. 3.               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -32 857                    | -182 301                                          |
| A. 2. 4.               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                         |                            |                                                   |
|                        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                                                                                                                               | 613 848                    | 5 222 589                                         |
| A. 3.                  | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                  | 2 276                      | 122                                               |
| A. 4.                  | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                       |                            |                                                   |
| A. 5.                  | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                    |                            |                                                   |
| A. 6.                  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                            |                            |                                                   |
|                        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                  | 616 124                    | 5 222 711                                         |
| A. 7.                  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                         | -197 235                   | -375 790                                          |
| A. 8.                  | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| A. 9.                  | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |                                                   |
| A                      | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                            | 418 889                    | 4 846 921                                         |

| Označenie položky<br>a | Obsah položky<br>b                                                                                                                                                                                                               | Bežné účtovné obdobie<br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                        | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                            |                                                   |
| B. 1.                  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | 112                        | 726                                               |
| B. 2.                  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -1 800 736                 | -1 472 838                                        |
| B. 3.                  | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                            |                                                   |
| B. 4.                  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                            |                                                   |
| B. 5.                  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 |                            |                                                   |
| 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 (+)      |                            |                                                   |
| B. 7.                  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                            |                                                   |
| B. 8.                  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                            |                                                   |
| B. 9.                  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                            |                                                   |
| B. 10.                 | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                            |                                                   |
| B. 11.                 | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |                            |                                                   |
| B. 12.                 | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                            |                                                   |
| B. 13.                 | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                              |                            |                                                   |
| B. 14.                 | 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 (+)                                                               |                            |                                                   |
| B. 15.                 | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                 |                            |                                                   |
| B. 16.                 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                           |                            |                                                   |
| B. 17.                 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| B. 18.                 | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           |                            |                                                   |
| B. 19.                 | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| <b>B.</b>              | <b>Cisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                         | <b>-1 800 624</b>          | <b>-1 472 112</b>                                 |
|                        | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                         |                            |                                                   |
| C. 1.                  | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                                                      | -17 388                    | -1                                                |
| C. 1. 1.               | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                               | -17 388                    | -1                                                |
| C. 1. 2.               | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                                  |                            |                                                   |
| C. 1. 3.               | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                         |                            |                                                   |
| C. 1. 4.               | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                           |                            |                                                   |
| C. 1. 5.               | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                                 |                            |                                                   |
| C. 1. 6.               | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                            |                            |                                                   |
| C. 1. 7.               | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                                 |                            |                                                   |
| C. 1. 8.               | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                          |                            |                                                   |

| Označenie položky<br>a | Obsah položky<br>b                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie<br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| C. 2.                  | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                               | 2 343 772                  | -37 246                                           |
| C. 2. 1.               | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| C. 2. 2.               | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                           |                            |                                                   |
| C. 2. 3.               | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       | -480                       | -4 350                                            |
| C. 2. 4.               | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                            |                                                   |
| C. 2. 5.               | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                            |                                                   |
| C. 2. 6.               | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                            |                                                   |
| C. 2. 7.               | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  |                            |                                                   |
| C. 2. 8.               | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | -50 282                    | -26 366                                           |
| 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 (-) | 2 394 534                  | -6 530                                            |
| C. 3.                  | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                            |                                                   |
| C. 4.                  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                            |                                                   |
| C. 5.                  | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                            |                                                   |
| C. 6.                  | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                            |                                                   |
| C. 7.                  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                            |                                                   |
| C. 8.                  | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   |                            |                                                   |
| C. 9.                  | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  |                            |                                                   |
| C.                     | Cisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                                                                                                                                                         | 2 326 384                  | -37 247                                           |
| D.                     | Cisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)                                                                                                                                    | 944 649                    | 3 337 562                                         |
| E.                     | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                                               | 3 608 584                  | 271 022                                           |
| F.                     | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                | 4 553 233                  | 3 608 584                                         |
| G.                     | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                      |                            |                                                   |
| H.                     | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                       | 4 553 233                  | 3 608 584                                         |

21

## P. DOPLŇUJ ÚČE ÚDAJE K PREHĽADU PEŇAŽNÝCH TOKOV

### Peňažné prostriedky

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

### Peňažné ekvivalenty

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

\* \* \* \* \*

Táto účtovná závierka bola pripravená v Žiline dňa 24.02.2021.



---

Ing. Viera Palanová  
Podpredseda predstavenstva



---

Ing. Jozef Hric  
Predseda predstavenstva

## OBSAH

|     |                                                                                                                      |    |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| A.  | INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE .....                                                                                 | 1  |
| 1.  | Obchodné meno a sídlo spoločnosti: .....                                                                             | 1  |
| 2.  | Hlavný predmet činnosti spoločnosti .....                                                                            | 1  |
| 3.  | Priemerný počet zamestnancov spoločnosti .....                                                                       | 1  |
| 4.  | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky .....                                                                   | 1  |
| 5.  | Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie .....                                           | 1  |
| B.  | INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY .....                                                                        | 2  |
| C.  | INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU .....                                                               | 2  |
| D.  | HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY .....                                                                                          | 2  |
| 1.  | Východiská pre zostavenie účtovnej závierky .....                                                                    | 2  |
| 2.  | Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok .....                                                                    | 2  |
| 3.  | Dlhodobý finančný majetok .....                                                                                      | 4  |
| 4.  | Zásoby .....                                                                                                         | 4  |
| 5.  | Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky .....                                                                               | 4  |
| 6.  | Zákazková výroba .....                                                                                               | 4  |
| 7.  | Finančné účty .....                                                                                                  | 5  |
| 8.  | Náklady budúcich období a príjmy budúcich období .....                                                               | 5  |
| 9.  | Rezervy .....                                                                                                        | 5  |
| 10. | Závazky .....                                                                                                        | 5  |
| 11. | Daň z príjmov spoločnosti .....                                                                                      | 5  |
| 12. | Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období .....                                                               | 6  |
| 13. | Operácie v cudzej mene .....                                                                                         | 6  |
| 14. | Účtovanie výnosov a nákladov .....                                                                                   | 6  |
| 15. | Deriváty .....                                                                                                       | 6  |
| 16. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi .....                                                                        | 6  |
| 17. | Prenajatý majetok .....                                                                                              | 6  |
| E.  | INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY .....                                                         | 6  |
| 1.  | Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) .....                                                                                | 6  |
| 2.  | Dlhodobý hmotný majetok (DHM) .....                                                                                  | 7  |
| 3.  | Dlhodobý finančný majetok .....                                                                                      | 9  |
| 4.  | Zásoby .....                                                                                                         | 11 |
| 5.  | Zákazková výroba .....                                                                                               | 11 |
| 6.  | Pohľadávky .....                                                                                                     | 12 |
| 7.  | Krátkodobý finančný majetok .....                                                                                    | 13 |
| 8.  | Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY) .....                                                                               | 13 |
| F.  | INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY .....                                                         | 14 |
| 1.  | Vlastné imanie .....                                                                                                 | 14 |
| 2.  | Rezervy .....                                                                                                        | 14 |
| 3.  | Závazky .....                                                                                                        | 14 |
| 4.  | Sociálny fond .....                                                                                                  | 15 |
| 5.  | Bankové úvery a finančné výpomoci .....                                                                              | 15 |
| 6.  | Časové rozlíšenie .....                                                                                              | 15 |
| G.  | INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH .....                                                                              | 16 |
| 1.  | Tržby za vlastné výkony a tovar .....                                                                                | 16 |
| 2.  | Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt ..... | 16 |
| 3.  | Čistý obrat .....                                                                                                    | 17 |
| 4.  | Náklady .....                                                                                                        | 17 |
| H.  | DAŇOVÉ OTÁZKY .....                                                                                                  | 18 |
| I.  | INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH .....                                                                   | 19 |

|    |                                                                                                                                          |    |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. | Prenajatý majetok .....                                                                                                                  | 19 |
| 2. | Najatý majetok .....                                                                                                                     | 19 |
| J. | INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV,<br>DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY .....               | 19 |
| K. | INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.....                                                                                        | 20 |
| 1. | Podmienené záväzky .....                                                                                                                 | 20 |
| 2. | Podmienený majetok.....                                                                                                                  | 20 |
| L. | ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI.....                                                                                      | 21 |
| M. | INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA<br>ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ..... | 22 |
| N. | INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.....                                                                                        | 22 |
| O. | PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2020.....                                                                                                 | 25 |
| P. | DOPLŇUJ ÚCE ÚDAJE K PREHLADU PEŇAŽNÝCH TOKOV .....                                                                                       | 28 |