

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Keller špeciálne zakladanie, spol. s r.o.  
Hraničná 18-AB 6  
Bratislava  
821 05

Spoločnosť Keller špeciálne zakladanie, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 28.11.1991 a do Obchodného registra bola zapísaná 11.12.1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 1899/B).

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzanie stavebných činností každého druhu

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. augusta 2021.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Keller Grundbau GmbH., Guglgasse 15 BT4a/3. OG, 1110 Wien a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Keller Holding GmbH, Kaiserleistraße 44, Postfach 10 06 64, D-63006 Offenbach. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Keller Holding GmbH zostavuje spoločnosť Keller group plc so sídlom v Aztec House, 397-405 Archway Road, London N6 4EY/GB. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 50 (v účtovnom období 2020 bol 49).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 50, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2020 to bolo 53 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

## B. Informácie o PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov (akcionárov) sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reálnou hodnotou.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spôľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania alebo odo dňa jeho zaradenia do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj      | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Softvér                          | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Oceniteľné práva (licencia)      | 8                                            | lineárna              | 12,5                         |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania alebo odo dňa jeho zaradenie do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR sa účtuje priamo do spotreby na účet 501.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 40                                           | lineárna              | 2,5                          |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12                                      | lineárna              | 8,3 až 12,5                  |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                       | lineárna              | 16 až 30                     |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

### **3. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

#### **Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

#### **Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**4. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

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 úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**5. Zákazková výroba**

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou výstupu (angl. Earned Value or Output method) pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívnym priamym meraním výkonu ako je napr. počet kusov, bežných metrov, jednotková cena na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou vyhotovených bežných metrov, kusov, jednotkovej ceny alebo
- dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy výstupu vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu na účte 316 so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť na účte 548.

V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- a) pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- b) jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- c) ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

## 6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## 7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení

návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### 10. Závazky

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

#### 11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné sa vytvára v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov a tvorí sa na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

#### 12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

### 13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

### 14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

### 15. Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

#### 16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

#### 17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

### C. Informácie k položkám súvahy

#### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na konci poznámok.

Spoločnosť neevviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 150 000 EUR (2020: 1 150 000 EUR).

#### Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť k 31.12.2021 neevviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť neevviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

#### 2. Zásoby

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



## Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

|                                                    | Stav<br>k 1.1. 2021<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2021<br>EUR |
|----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál                                           | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Výrobky                                            | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Zvieratá                                           | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Tovar                                              | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |

Opravná položka k zásobám sa k 31.12.2021 netvorila.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

### 3. Údaje o zákazkovej výrobe

V roku 2021 došlo v súlade so skupinovými štandardmi k zmene výpočtu rozpracovanej výroby, doposiaľ aplikovaná POC metóda bola nahradená Output metódou. Rozdiel v zákazkovej výrobe pri aplikovaní tejto metódy v porovnaní s POC metódou je minimálny.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                           | EUR        |
|-----------------------------------------------------------|------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období      | 9 954 609  |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2021    | 10 210 208 |
| Zisk vykázaný k 31. decembru 2021                         | -255 599   |
| Suma prijatých preddavkov                                 |            |
| Suma zadržanej platby                                     |            |
| Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky) | 1 039 389  |

### 4. Pohľadávky

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

## Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

|                                                                                                             | Stav<br>k 1.1.2021<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2021<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 549 081                   | 155 359                     | 423 241                         | 0                               | 281 199                     |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                | <b>549 081</b>            | <b>155 359</b>              | <b>423 241</b>                  | <b>0</b>                        | <b>281 199</b>              |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

**Veková štruktúra pohľadávok bez odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcom prehľade:**

|                                 | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 5 192 440         | 3 974 094         |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 134 317           | 1 012 382         |
| <b>Spolu</b>                    | <b>5 326 757</b>  | <b>4 986 476</b>  |

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

## Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 1 030 634         | 1 387 711         |
| – odpočítateľné                                                                                       | 1 062 694         | 1 419 400         |
| – zdaniteľné                                                                                          | -32 060           | -31 689           |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           |                   |                   |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky                                                          |                   |                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                | 21                |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>216 433</b>    | <b>291 419</b>    |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b>216 433</b>    | <b>291 419</b>    |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

|                                       | EUR            |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2021              | 216 433        |
| Stav k 31. decembru 2020              | 291 419        |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-74 986</b> |
| z toho:                               |                |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -74 986        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0              |

## 6. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

|                    | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 085             | 748               |
| Bežné bankové účty | 1 057 952         | 556 771           |
| Peniaze na ceste   | 0                 | 0                 |
| Spolu              | <b>1 061 037</b>  | <b>557 519</b>    |

## 7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

## Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

|                                                   | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                | 0                   | 0                   |
|                                                   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Nájomné                                           | 6 127               | 6 127               |
| Poistenie                                         | 36 511              | 30 153              |
| Ostatné                                           | 1 055               | 542                 |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>43 692</b>       | <b>36 822</b>       |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Prenájom                                          |                     |                     |
| Ostatné                                           |                     |                     |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Prenájom                                          |                     |                     |
| Ostatné                                           | 0                   | 17 550              |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>            | <b>17 550</b>       |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>43 692</b>       | <b>54 372</b>       |

## 8. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2021 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2020: 6 639 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 628.650,89 EUR bol vysporiadaný takto:

|                                              | EUR            |
|----------------------------------------------|----------------|
| Zo zákonného rezervného fondu                |                |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov           |                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 128 651        |
| Úhrada straty spoločníkmi                    |                |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov   |                |
| Dividendy spoločníkom                        | 500 000        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>628 651</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 394.959,43 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

— prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 394.959,43 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## 9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

## Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

|                                                            | Stav<br>31.12.2021<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2021<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>423 689</b>            | <b>355 242</b> | <b>100 000</b>                  | <b>0</b>                        | <b>363 689</b>                |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Na škody                                                   | 423 689                   | 40 000         | 100 000                         | 0                               | 363 689                       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>423 689</b>            | <b>40 000</b>  | <b>100 000</b>                  | <b>0</b>                        | <b>363 689</b>                |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>484 488</b>            | <b>647 630</b> | <b>676 156</b>                  | <b>0</b>                        | <b>455 961</b>                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 90 030                    | 100 586        | 90 030                          | 0                               | 100 586                       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>90 030</b>             | <b>100 586</b> | <b>90 030</b>                   | <b>0</b>                        | <b>100 586</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Rezerva na nevyfaktúrované dodávky                         | 315 240                   | 286 540        | 315 240                         | 0                               | 286 540                       |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 15 996                    | 33 996         | 33 996                          | 0                               | 15 996                        |
| Rabat odberateľom                                          |                           |                |                                 |                                 | 0                             |
| Odmeny pracovníkom, hodinová banka                         | 56 721                    | 191 508        | 195 390                         | 0                               | 52 840                        |
| Odstupné zamestnancom                                      |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Pokuty a penále                                            | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| Iné                                                        | 6 500                     | 35 000         | 41 500                          | 0                               | 0                             |
|                                                            | <b>394 458</b>            | <b>547 044</b> | <b>586 126</b>                  | <b>0</b>                        | <b>355 375</b>                |
| Neufakturované dodávky majetku                             |                           |                |                                 |                                 | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>394 458</b>            | <b>547 044</b> | <b>586 126</b>                  | <b>0</b>                        | <b>355 375</b>                |

Dlhodobé rezervy na škody boli tvorené vo výške predpokladaných záväzkov, ktoré si uplatňuje protistrana v súdnom pojednávaní. Rezervy budú použité/zrušené až po ukončení súdnych sporov.

Zákonné rezervy na mzdy a dovolenky boli tvorené na základe zostatkov dovoleniek pracovníkov, táto rezerva bude zrušená v roku 2022.

Rezervy na nevyfakturované dodávky boli tvorené na základe mesačných stavebných výkazov, budú použité/zrušené v roku 2022.

Rezerva na zostavenie účtovnej závierky bola tvorená na základe zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a review účtovnej závierky. Táto časť rezervy bude zúčtovaná v roku 2022, po ukončení auditu.

Rezervy na odmeny sú tvorené na základe výsledku hospodárenia minulých rokov, obratu, predpoklad použitia zostávajúcej časti je rok 2022, v prípade, že spoločnosť vykáže zisk a dosiahne plánovaný obrat.

## 10. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

## Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

|                              | 31. 12. 2021     | 31. 12. 2020     |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | EUR              | EUR              |
| Závazky po lehote splatnosti | 1 444 326        | 646 731          |
| Závazky v lehote splatnosti  | 1 850 401        | 1 533 696        |
|                              | <b>3 294 727</b> | <b>2 180 427</b> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov   | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 1 491 749          | 1 491 749          | 0             | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 1 365 218          | 1 365 218          | 0             | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 14 552             | 0                  | 14 552        | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                              | 218 454            | 218 454            | 0             | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                        | 129 237            | 129 237            | 0             | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 55 159             | 55 159             | 0             | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 20 358             | 20 358             | 0             | 0                   |
|                                                                                                        | <b>3 294 727</b>   | <b>3 280 175</b>   | <b>14 552</b> | <b>0</b>            |

## Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 892 973            | 892 973            | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 880 980            | 880 980            | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 23 291             | 0                  | 23 291      | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 187 741            | 187 741            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 108 671            | 108 671            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 45 860             | 45 860             | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 40 911             | 40 911             | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | 2 180 427          | 2 157 136          | 23 291      | 0                   |

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

## 11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Stav k 1. januáru          | 40 132            | 37 768            |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 11 582            | 8 739             |
| Tvorba zo zisku            | 0                 | 0                 |
| Čerpanie                   | -8 361            | -6 374            |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>43 354</b>     | <b>40 132</b>     |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

## 12. Časové rozlíšenie

*Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:*

|                                                   | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé              | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0                   | 0                   |
| Emisné kvóty                                      | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0                   | 0                   |
| Dotácie na úhradu nákladov                        | 0                   | 0                   |
| Emisné kvóty                                      | 0                   | 0                   |
| Iné                                               | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>0</b>            | <b>0</b>            |

## 13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá pôžičku v roku 2021. Nemala ani v roku 2020.

| Mena                                          | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2021 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2021 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |                  |                     | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                               |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |                  |                     | 0                                                      | 0                                          | 0                                                      |
|                                               |                  |                     | 0                                                      | 0                                          | 0                                                      |
|                                               |                  |                     | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                               |
| <b>Spolu</b>                                  |                  |                     | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                               |



## Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                               | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti                                 | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

## D. Informácie o PRENÁJMOCH

## 1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 11 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 31.12.2021    |                        | 31.12.2020    |                        |
|------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
|                                                            | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 20 118        | 0                      | 40 807        | 0                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 14 553        | 0                      | 23 291        | 0                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov |               |                        |               |                        |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>34 671</b> | <b>0</b>               | <b>64 098</b> | <b>0</b>               |

Kúpna cena vozidla vo výške 25 EUR bez DPH je zahrnutá do istiny.

**E. Informácie o daniach z príjmov**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 2021                  |                |                | 2020                  |                |                |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 552 050               |                |                | 801 095               |                |                |
| z toho teoretická daň 21%                           |                       | 115 931        | 21,00 %        |                       | 168 230        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 1 185 871             | 249 033        | 45,11 %        | 1 098 584             | 230 703        | 28,80 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -1 366 180            | -286 898       | -51,97 %       | -932 923              | -195 914       | -24,46 %       |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
|                                                     | 371 741               | 78 066         | 21,00 %        | 966 756               | 203 019        | 21,00 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b>78 066</b>  | <b>21,00 %</b> |                       | <b>203 019</b> | <b>21,00 %</b> |
| Odložená daň                                        |                       | 74 986         | 13,58 %        |                       | -30 575        | -3,82 %        |
| Daň za predchádzajúce roky                          |                       | 0              | 0,00 %         |                       | 0              | 0,00 %         |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b>153 052</b> | <b>34,58 %</b> |                       | <b>172 444</b> | <b>17,18 %</b> |

## Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

## Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                            | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 0           | 0           |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0           | 0           |
| Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % .                                                                                                                                                                                                                                                          |             |             |

## F. informácie o POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

## 1. Osobné náklady

|                                    | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                               | 1 689 877        | 1 545 054        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne a zdravotné poistenie     | 574 497          | 528 333          |
| Sociálne zabezpečenie              | 32 205           | 27 577           |
| <b>Spolu</b>                       | <b>2 296 579</b> | <b>2 100 964</b> |

## 2. Kurzové zisky

|                                                                         | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kurzové zisky                                                           | 0           | 0           |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |             |             |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

## Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

**3. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR |
|----------------|-------------|-------------|
| Kurzové zisky  | 0           | 0           |
| Výnosové úroky | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

**4. Náklady na poskytnuté služby**

|                                                                     | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Audit a poradenstvo                                                 | 27 918           | 16 766           |
| Stavebné subdodávky, rezerva na subd.                               | 4 451 740        | 3 953 362        |
| Autožeriav, preprava, rezerva na prep.                              | 433 579          | 487 502          |
| Nájomne - priestory                                                 | 161 410          | 95 883           |
| Nájomné - stroje, rezerva na náj. Strojov                           | 688 939          | 493 925          |
| Spät. suspenzia, rezerva na suspenziu                               | 117 633          | 224 080          |
| Účtovníctvo, právne služby                                          | 31 024           | 30 623           |
| Telefon, internet                                                   | 18 834           | 18 814           |
| Práce cudzích pracovníkov                                           | 488 235          | 446 068          |
| Service fees Keller Holding                                         | 169 643          | 198 902          |
| Opravy                                                              | 145 328          | 100 394          |
| Cestovne                                                            | 190 987          | 153 559          |
| Reprezentačné                                                       | 11 812           | 11 095           |
| IT služby Holding                                                   | 64 789           | 56 472           |
| Ostatné služby, rezerva na ostat. Služby, ostatné vyššie nezahrnuté | 572 942          | 438 170          |
| <b>SPOLU</b>                                                        | <b>7 574 813</b> | <b>6 725 614</b> |

Ostatné služby vo výške 572.942 EUR zahŕňajú náklady na geodetické práce, náklady na podiel na zariadení staveniska, ostatné služby spojené so stavbou, kontroly a revízie strojov a zariadení na stavbe a v kanceláriách, čistiace a upratovacie práce, pomocné práce na stavbe, laboratórne skúšky a iné.

**5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť vrátane opravných položiek k pohľadávkam**

|                      | 2021<br>EUR    | 2020<br>EUR      |
|----------------------|----------------|------------------|
| Dary                 | 0              | 1602             |
| Pokuty               | 35 010         | 7 227            |
| Opravné položky      | 21 397         | -22 528          |
| Odpis pohľadavok     | 442 614        | 1 634 917        |
| Náklady na poistenie | 82 765         | 67 735           |
| iné                  | -41 684        | 144 813          |
| <b>Spolu</b>         | <b>540 102</b> | <b>1 833 765</b> |

## Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

## 6. Kurzové straty

|                                                                          | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR  |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Kurzové straty                                                           | 29          | 3 132        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0           | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>29</b>   | <b>3 132</b> |

## 7. Finančné náklady

|                                                             | 2021<br>EUR   | 2020<br>EUR   |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0             | 0             |
| Nákladové úroky                                             | 6 480         | 21 895        |
| Bankové poplatky                                            | 12 547        | 13 477        |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu           | 0             | 0             |
| Iné                                                         | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>19 027</b> | <b>35 372</b> |

## 8. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                              | 2021<br>EUR   | 2020<br>EUR   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 16 268        | 16 766        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0             | 0             |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0             | 0             |
| Ostatné neaudítorské služby                                                                  | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>16 268</b> | <b>16 766</b> |

**9. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| <u>Krajina</u>             | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | <u>2021<br/>EUR</u> | <u>2020<br/>EUR</u> |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | služby                          | 24 997              | 72 641              |
|                            | ostatne služby                  | 291                 | 42                  |
|                            | stavebné služby                 | 16 133 341          | 13 815 361          |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>16 158 629</b>   | <b>13 888 044</b>   |
| <b>Česká republika</b>     | služby                          | 29 936              | 2 357               |
|                            | stavebné služby                 |                     | 0                   |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>29 936</b>       | <b>2 357</b>        |
| <b>RAKUSKO</b>             | služby                          | 110 599             | 67 639              |
|                            | stavebné služby                 | 50 881              | 0                   |
|                            | nájom pozemku                   | 54 000              | 54 000              |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>215 480</b>      | <b>121 639</b>      |
| <b>NÓRSKO</b>              | služby                          | 15 000              | 5 000               |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>15 000</b>       | <b>5 000</b>        |
| <b>NEMECKO</b>             | služby                          | 0                   | 0                   |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>TALIANSKO</b>           | služby                          | 2 554               | 722                 |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>2 554</b>        | <b>722</b>          |
| <b>Spolu</b>               | služby                          | 183 086             | 143 359             |
|                            | ostatne služby                  | 291                 | 42                  |
|                            | stavebné služby                 | 16 184 222          | 13 820 361          |
|                            | nájom pozemku                   | 54 000              | 54 000              |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>16 421 599</b>   | <b>14 017 762</b>   |

## **G. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

### **1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť neevviduje podmienený majetok

### **2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neevviduje podmienené záväzky.

### **3. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od spoločnosti BRS, a.s. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace. Ročné nájomné predstavuje za rok 2021 sumu 73.519,80 EUR.

### **4. Podmienený majetok**

Podmienený majetok spoločnosť nemá.

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

Štatutárne orgány spoločnosti v roku 2021 nedosiahli žiadne príjmy a tak isto im nebola poskytnutá žiadna výhoda.

## **I. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Okrem pretrvávajúcej korona krízy, ktorá začala v marci 2020 a pokračovala aj v roku 2021, po 31. decembri nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V dôsledku neustále meniacej sa situácie nevieme predvídať dôsledky a dopady pandémie na stavebný trh. Akékoľvek negatívne vplyvy korona krízy a prebiehajúceho konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou, ktorý začal v roku 2022, budú zahrnuté do účtovnej závierky v roku 2022.

## **J. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Keller Grundbau GmbH, AT.

## Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

## Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                                                                    | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| prenájom pozemku                                                   | 54 000           | 54 000           |
| predaj služieb                                                     | 110 598          | 67 639           |
| predaj materialu                                                   | 6 491            | 1 443            |
| predaj majetku                                                     | -                | -                |
| <b>Výnosy spolu</b>                                                | <b>171 089</b>   | <b>123 082</b>   |
|                                                                    | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
| nákup dlhodobého hmotného majetku                                  | -                | -                |
| nákup spotrebného materiálu                                        | 21 162           | 14 436           |
| nákup služieb                                                      | 3 332 054        | 2 739 598        |
| úroky z pôžičky                                                    | -                | -                |
| ostatné                                                            | -                | -                |
| <b>Nákupy spolu</b>                                                | <b>3 353 216</b> | <b>2 754 034</b> |
|                                                                    | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
| Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver |                  |                  |
| Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky          |                  |                  |
| Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky  | 0                | 0                |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Zásoby                        |                     |                     |
| Pohľadávky z obchodného styku | 28 833              | 11 342              |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>28 833</b>       | <b>11 342</b>       |
|                               | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
| Prijaté pôžičky               | 0                   | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku    | 1 499 939           | 888 267             |
| <b>Záväzky spolu</b>          | <b>1 499 939</b>    | <b>888 267</b>      |



## Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

|                     | 2021<br>EUR   | 2020<br>EUR  |
|---------------------|---------------|--------------|
| Tržby za služby     | 47 490        | 8 079        |
| Predaj materiálu    | -             | -            |
| <b>Výnosy spolu</b> | <b>47 490</b> | <b>8 079</b> |

**Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:**

|                               | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 048               | 722                 |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>2 048</b>        | <b>722</b>          |

|                            | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku |                     | 4 706               |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>-</b>            | <b>4 706</b>        |

**K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2021<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR  | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2021<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 639</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>6 639</b>                |
| Základné imanie                                                    | 6 639                     | 0                |                |                 | 6 639                       |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>140 442</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>140 442</b>              |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>664</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>664</b>                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 664                       | 0                | 0              | 0               | 664                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |                | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 231 022</b>          | <b>0</b>         | <b>500 000</b> | <b>628 651</b>  | <b>2 359 673</b>            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 662 971                 | 0                | 500 000        | 628 651         | 2 791 622                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -431 949                  | 0                | 0              | 0               | -431 949                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>628 651</b>            | <b>394 959</b>   |                | <b>-628 651</b> | <b>394 959</b>              |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>3 007 418</b>          | <b>394 959</b>   | <b>500 000</b> | <b>0</b>        | <b>2 902 377</b>            |

Základné imanie sa v priebehu roka nezmenilo.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia konaného 16. augusta 2021 bol vyplatený materskej spoločnosti zisk vo výške 500.000 EUR.

Zostávajúca časť zisku vo výške 128.650,89 EUR bola ponechaná v spoločnosti ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

## Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2020<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR  | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2020<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 639</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>6 639</b>                |
| Základné imanie                                                    | 6 639                     | 0                |                |                 | 6 639                       |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>140 442</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>140 442</b>              |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>664</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>664</b>                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 664                       | 0                | 0              | 0               | 664                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |                | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>1 939 235</b>          | <b>0</b>         | <b>500 000</b> | <b>791 787</b>  | <b>2 231 022</b>            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 371 184                 | 0                | 500 000        | 791 787         | 2 662 971                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -431 949                  | 0                | 0              | 0               | -431 949                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>791 787</b>            | <b>628 651</b>   |                | <b>-791 787</b> | <b>628 651</b>              |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>2 878 767</b>          | <b>628 651</b>   | <b>500 000</b> | <b>0</b>        | <b>3 007 418</b>            |

**Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania**

| Pol.        | Obsah položky                                                                                                                           | Bežné obdobie<br>31.12.2021<br>v celých eurách | Bežné obdobie<br>31.12.2020<br>v celých eurách |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>A</b>    | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                             |                                                |                                                |
| <b>Z/S</b>  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                                                                   |                                                |                                                |
|             | Zisk ( + )                                                                                                                              | 548 011                                        | 801 095                                        |
|             | Strata ( - )                                                                                                                            |                                                |                                                |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti</b>                                                                 | <b>77 894</b>                                  | <b>111 543</b>                                 |
|             | A.1.1. Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku ( + )                                                                                  | 120 734                                        | 145 015                                        |
|             | A.1.2. Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku ( + )                                                                        |                                                |                                                |
|             | A.1.3. Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ( + - )                                                                           |                                                |                                                |
|             | A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv ( + )                                                                                              | -60 000                                        | -32 857                                        |
|             | A.1.5. Zmena stavu opravných položiek ( + - )                                                                                           |                                                |                                                |
|             | A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ( + - )                                                              | 10 680                                         | -22 509                                        |
|             | A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ( - )                                                                       |                                                |                                                |
|             | A.1.8. Úroky účtované do nákladov ( + )                                                                                                 | 6 480                                          | 21 895                                         |
|             | A.1.9. Úroky účtované do výnosov ( - )                                                                                                  | 0                                              | 0                                              |
|             | A.1.10. Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka ( - )          |                                                |                                                |
|             | A.1.11. Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka ( + )        | 0                                              | 0                                              |
|             | A. 1.12. a) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - <b>zisk</b> ( - )   | 0                                              | 0                                              |
|             | A. 1.12. b) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - <b>strata</b> ( + ) |                                                |                                                |
|             | A.1.13. Ostatné pol. nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti ( + - )                           | 0                                              | -1                                             |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>                                                                                            | <b>634 851</b>                                 | <b>-151 931</b>                                |
|             | A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti ( - + )                                                                           | -505 838                                       | -570 848                                       |
|             | A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti ( + - )                                                                             | 1 089 812                                      | 608 699                                        |
|             | A.2.3. Zmena stavu zásob ( - + )                                                                                                        | 50 877                                         | -189 782                                       |
|             | A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov ( - + ) | 0                                              | 0                                              |
| <b>A*</b>   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( Z/S + A1 + A2 )</b>                                                                           | <b>1 260 757</b>                               | <b>760 707</b>                                 |
| A.3.        | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností ( + )                                                                 | 0                                              | 0                                              |
| A.4.        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností ( - )                                              | -6 480                                         | -21 895                                        |
| A.5.        | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností ( + )                         |                                                |                                                |

## Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 30775442

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

|            |                                                                                                                                                                                                                                    |                |                 |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| A.6.       | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností ( - )                                                                                                            | -500 000       | -500 000        |
| <b>A**</b> | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( Z/S + A1 až A6 )</b>                                                                                                                                                                     | <b>754 277</b> | <b>238 812</b>  |
| A.7.       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností ( - + )                                                                                         | -181 208       | -367 902        |
| A.8.       | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť ( + )                                                                                                                                                          |                |                 |
| A.9.       | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť ( - )                                                                                                                                                         |                |                 |
| <b>A.</b>  | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti ( Z/S + A1 až A9)</b>                                                                                                                                                                 | <b>573 068</b> | <b>-129 089</b> |
| <b>B.</b>  |                                                                                                                                                                                                                                    |                |                 |
| B.1.       | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku ( - )                                                                                                                                                                          |                |                 |
| B.2.       | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku ( - )                                                                                                                                                                            | -69 550        | -73 434         |
| 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 ( + )                                                                                                                                                                               | 0              | 0               |
| B.5.       | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku ( + )                                                                                                                                                                                 | 0              | 0               |
| 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 ( - )                                                                                                    | 0              | 0               |
| B.8.       | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( - )                                                                                      | 0              | 0               |
| 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.      | Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom ( + )                                                                                                                        |                |                 |
| B.12.      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností ( + )                                                                                                                                                         | 0              | 0               |
| B.13.      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností ( + )                                                                                                                           |                |                 |
| B.14.      | 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.15.      | 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.16.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností ( - )                                                                                                                                 |                |                 |
| B.17.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( + )                                                                                                                                                           |                |                 |
| B.18.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( - )                                                                                                                                                          |                |                 |
| B.19.      | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( + )                                                                                                                                                                           |                |                 |
| B.20.      | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( - )                                                                                                                                                                          |                |                 |

|          |                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>B</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( B1 až B20 )</b>                                                                                                                                                                   | <b>-69 550</b> | <b>-73 434</b> |
| <b>C</b> | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                         |                |                |
| C.1.     | Peňažné toky vo vlastnom imaní ( C1.1. až C.1.8. )                                                                                                                                                                               | 0              | 0              |
|          | C.1.1. Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov ( + )                                                                                                                                                                      |                |                |
|          | 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 účt. jednotkou ( - )                                                                                                                                                       |                |                |
|          | C.1.7. Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou ( - )                                                                                            |                |                |
|          | C.1.8. Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania ( - )                                                                                                                                                    |                |                |
| C.2.     | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti ( C.2.1 až C.2.10.)                                                                                                                   | 0              | 0              |
|          | C.2.1. Príjmy z emisie dlhových cenných papierov ( + )                                                                                                                                                                           |                |                |
|          | C.2.2. Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov ( - )                                                                                                                                                              |                |                |
|          | C.2.3. Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti ( + )                                              |                |                |
|          | C.2.4. Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. 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. Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom ( - )                                                                                        |                |                |
|          | C.2.9. Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov ( + )              |                |                |
|          | C.2.10. 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 ( - ) |                |                |
| C.3.     | Výdavky na zaplatené úroky , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností ( - )                                                                                                                                 |                |                |
| C.4.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo 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 invest.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 invest.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 ( - )                                                                                                                          |                  |                 |
| <b>C</b>  | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( C.1. až C.9. )</b>                                                                                                                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| <b>D</b>  | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov ( + - ) ( A + B + C )</b>                                                                                                          | <b>503 518</b>   | <b>-202 523</b> |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia ( + - )</b>                                                                                                | <b>557 519</b>   | <b>760 042</b>  |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ( + - )</b> | <b>1 061 038</b> | <b>557 519</b>  |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ( + - )</b>                                                       |                  |                 |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ( + - )</b>       |                  |                 |

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

DIČ: 2020328277

*Keller špeciálne zakladanie, spol. s r. o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.12.2021*

| Bežné účtovné obdobie              |         |         |                                                                  |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |           |
|------------------------------------|---------|---------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|
| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľs<br>ké celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu     |
| a                                  | b       | c       | d                                                                | e                                               | f                                        | g                                        | h                                            | i                                                              | j         |
| Prvotné ocenenie                   |         |         |                                                                  |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 41 322  | 401 210 | 803 427                                                          | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 1 245 959 |
| Prírastky                          | 0       | 0       | 69 550                                                           | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 69 550    |
| Úbytky                             | 0       | 0       | 64 564                                                           | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 64 564    |
| Presuny                            | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 41 322  | 401 210 | 808 413                                                          | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 1 250 945 |
| Oprávky                            |         |         |                                                                  |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 245 057 | 535 549                                                          | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 780 606   |
| Prírastky                          | 0       | 15 572  | 105 162                                                          | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 120 734   |
| Úbytky                             | 0       | 0       | 64 564                                                           | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 64 564    |
| Presuny                            | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 260 629 | 576 147                                                          | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 836 776   |
| Opravné položky                    |         |         |                                                                  |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 0         |
| Prírastky                          | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 0         |
| Úbytky                             | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 0         |
| Presuny                            | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 0         |
| Zostatková hodnota                 |         |         |                                                                  |                                                 |                                          |                                          |                                              |                                                                |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 41 322  | 156 153 | 267 878                                                          | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 465 353   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 41 322  | 140 581 | 232 266                                                          | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | 414 169   |



| Keller špeciálne zakladanie, spol. s r. o.   |         |         |                                                                  |                                                  |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
|----------------------------------------------|---------|---------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku |         |         |                                                                  |                                                  |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| 31.12.2020                                   |         |         |                                                                  |                                                  |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| Bežné účtovné obdobie                        |         |         |                                                                  |                                                  |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľ's<br>ké celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu            |
| a                                            | b       | c       | d                                                                | e                                                | f                                        | g                                        | h                                            | i                                                              | j                |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                      |         |         |                                                                  |                                                  |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 41 322  | 369 780 | 763 913                                                          | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>1 175 015</b> |
| Prírastky                                    | 0       | 31 430  | 42 004                                                           | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>73 434</b>    |
| Úbytky                                       | 0       | 0       | 2 490                                                            | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>2 490</b>     |
| Presuny                                      | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 41 322  | 401 210 | 803 427                                                          | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>1 245 959</b> |
| <b>Oprávky</b>                               |         |         |                                                                  |                                                  |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0       | 228 968 | 409 113                                                          | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>638 081</b>   |
| Prírastky                                    | 0       | 16 089  | 128 926                                                          | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>145 015</b>   |
| Úbytky                                       | 0       | 0       | 2 490                                                            | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>2 490</b>     |
| Presuny                                      | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0       | 245 057 | 535 549                                                          | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>780 606</b>   |
| <b>Opravné položky</b>                       |         |         |                                                                  |                                                  |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| Prírastky                                    | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| Úbytky                                       | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| Presuny                                      | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 0       | 0       | 0                                                                | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>0</b>         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                    |         |         |                                                                  |                                                  |                                          |                                          |                                              |                                                                |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | 41 322  | 140 812 | 354 800                                                          | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>536 934</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | 41 322  | 156 153 | 267 878                                                          | 0                                                | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                              | <b>465 353</b>   |