

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	D4R7 Construction s r.o. Odborárska 21, 831 02 Bratislava
Dátum založenia	3. marca 2016
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	30. marca 2016
Hospodárska činnosť	- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien - Prípravné stavebné práce k realizácii stavby - Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov - Výroba brúsnych výrobkov, asfaltu a výrobkov z asfaltu - Výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu - Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly - Výkon činností stavebného dozoru - Otvárka, príprava a dobývanie výhradných ložísk - Zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov - Úprava a zušľachťovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním - Dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachťovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia lomov s výnimkou vyhľadávania a ložiskového geologického prieskumu nevyhradených nerastov

Predmet podnikania (činnosti)

Jediným účelom Spoločnosti je vykonanie rozličných aktivít týkajúcich sa projektových a stavebných prác pre PPP Projekt úsekov diaľnice D4 Jarovce – Rača a rýchlostnej cesty R7 Bratislava Prievoz – Holice. Spoločnosť nebude vykonávať žiadne iné činnosti, zúčastňovať sa verejných obstarávaní pre akékoľvek iné projekty a/alebo vstupovať do zmluvných vzťahov nesúvisiacich s D4R7. Po dokončení D4R7, uplynutí záručných dôb a iných, s tým súvisiacich práv a povinností, bude Spoločnosť zrušená likvidáciou.

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	82	149
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43	146

3. Neobmedzené ručenie

D4R7 Construction, spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti D4R7 Construction, spol. s r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020**

Spoločnosť D4R7 Construction, spol. s r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 3. marca 2016 v súlade s ust. § 57 ods. 1, § 105 - § 153 zák. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 30. marca 2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. V Bratislave, oddiel Sro, vložka 110266/B).

Účtovnú závierku spoločnosti D4R7 Construction, spol. s r.o., za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 5.11.2021.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť D4R7 Construction, spol. s r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti FERROVIAL S.A., Calle Principe De Vergara 135, 28002 Madrid, Španielske kráľovstvo. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať v sídle materskej spoločnosti a na web stránke spoločnosti www.ferrovial.com.

Informácie o orgánoch spoločnosti:**Konatelia:**

- Gonzalo Fernandez Leon – vznik funkcie 2. júna 2020
- Michael Heerd – vznik funkcie 28. júla 2017
- Daniel Morcillo Hurtado – vznik funkcie 30. marca 2016

Za Spoločnosť konajú vždy dvaja konatelia spoločne.

Spoločníci:

Ferrovial Construction Slovakia s. r. o.
Gunduličova 4
Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 05

PORR Bau GmbH
Absberggasse 47
Viedeň 1100
Rakúska republika

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Partner	Výška podielu na základnom imaní			
	Základné imanie		Splatené	nesplatené
	v eurách	%	In Eur	In Eur
Ferrovial Construction Slovakia s.r.o.	26,718,250	65	26,718,250	-
Porr Bau GmbH	14,386,750	35	14,386,750	-
TOTAL	41,105,000	100	41,105,000	-

Spoločnosť D4R7 v decembri 2020 schválila zvýšenie základného imania o 37,2 mil. Eur. Valné zhromaždenie spoločnosti (odteraz VZ) schválilo zvýšenie základného imania a akcionári prevzali povinnosť splácať nové vklady vo výške zvýšenia.

Takéto zvýšenie základného imania je účinné a počíta sa s pomerom vlastného imania a záväzkov použitým na určenie krízy podľa § 67a ods. 2 Obchodného zákonníka ku dňu schválenia valným zhromaždením, ktoré sa uskutočnilo v decembri.

Po uznesení VZ akcionári splatili 30% nových vkladov a do 31. decembra 2020 podali návrh na zápis zmien do obchodného registra.

Akcionári splatili zvyšnú sumu počas roka 2021 a zmena v obchodnom registri bola zapísaná dňa 29.5.2021.

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. V roku končiacom sa 31. decembra 2021 spoločnosť vykázala účtovnú stratu vo výške 8 207 tis. EUR. Schopnosť Spoločnosti pokračovať v nepretržitej činnosti v dohľadnej budúcnosti a jej schopnosť realizovať svoje aktíva a plniť záväzky v účtovnej závierke závisí od pokračujúcej finančnej podpory od partnerov konzorcia. Účtovná závierka za rok 2021 bola zostavená na základe nepretržitého pokračovania v činnosti po dôkladnom zvážení neistôt a rizík identifikovaných manažmentom Spoločnosti.

Projekt obchvatu D4R7 momentálne výrazne mešká z dôvodu neskorého doručenia právoplatných stavebných povolení zo strany zadávateľa. Toto oneskorenie môže ovplyvniť budúce dokončenie. Vedenie Spoločnosti podniklo všetky potrebné kroky na zníženie tohto rizika na prijateľnú úroveň.

Z tohto dôvodu bol rozpočet navýšený o 10 mil. eur z dôvodu predpokladaných prevádzkových nákladov. Predchádzajúci rozpočet počítal s prítomnosťou zamestnancov do novembra 2021, ale po revízii a aktualizácii potrieb každého oddelenia a segmentu podľa rozšírenia súčasného programu sa náklady na prítomnosť zamestnancov do júna 2022 zvyšujú.

V súčasnosti sú otvorené všetky úseky.

Zemník - Jánošíková:

V apríli 2019 bola Spoločnosť obvinená z nezákonnej ťažby zo zemníka. Vyšetrovanie trestného činu stále pokračuje. Správy, ktoré si D4R7 vyžiadala od nezávislých expertov, však jasne uvádzajú, že nedochádza k žiadnym škodám na životnom prostredí

Hoci správy jasne uvádzajú, že nedošlo k žiadnym škodám na životnom prostredí, prokurátor zatiaľ príkaz na zmrazenie sumy nezrušil. Krajská prokuratúra Bratislava však na základe nedávnych udalostí znížila zabezpečovanú sumu na 8 700 000 eur namiesto 12 500 000 eur.

V prípade Jánošíkovej podľa nášho právneho experta očakávame, že obvinenie bude zrušené alebo súd rozhodne v náš prospech, keďže sa domnievame, že k spáchaniu trestného činu nedošlo. Z tohto dôvodu sme pre tento prípad nevytvorili žiadnu rezervu, nakoľko riziko nemožno klasifikovať ako „pravdepodobné“ (viac ako 50% šanca na stratu).

Násyp Jarovce:

Zadávateľ v máji 2019 vzniesol podozrenie z porušenia environmentálnej legislatívy a stavebného povolenia z dôvodu prítomnosti azbestu a použitia recyklovaného materiálu na násype úseku diaľnice D4 Jarovce.

Násyp bol podrobený mnohým nezávislým odborným analýzám a všetky zhromaždené údaje a následné modelovanie ukazujú, že nie je problém s vhodnosťou materiálu alebo stabilitou alebo trvanlivosťou samotného nábrežia. Podobne ako v prípade geotechnického prieskumu, aj táto otázka bola predmetom znaleckého posudku právnych, environmentálnych a odpadových odborníkov, ktorí jednoznačne preukázali, že napriek nepatrným stopám azbestu nepoškodzuje životné prostredie ani ľudí. V roku 2021 bol tento prípad je uzavretý s max. správnu pokutou 100-tisíc eur.

Mlynske Nivy:

Dňa 26.06.2021 bolo voči spoločnosti vznesené obvinenie z možnej trestnej činnosti za použitie odpadu na povrchovú úpravu bez súhlasu Okresného úradu Bratislava, správneho orgánu ohľadom odpadového hospodárstva.

Uznesením Generálnej prokuratúry zo dňa 09.03.2022 bolo zrušené rozhodnutie Krajského riaditeľstva Policajného zboru o vznesení obvinenia voči pánom Bregelovi, Heerdtovi a spoločnosti D4R7 Construction s.r.o. Tiež nariadil vo veci konať a rozhodnúť znova.

Toto rozhodnutie o zrušení a obnovení postupu je založené na nasledujúcom:

- nie sú naplnené všetky znaky skutkovej podstaty trestného činu - nedošlo k poškodeniu alebo ohrozeniu životného prostredia

- Je pravdou, že vyšetrovateľ upozornil, že v mieste zberu materiálu (Autobusová stanica Mlynské Nivy) sa nachádza stará environmentálna záťaž. Na vyvodenie záveru o poškodení alebo ohrození životného prostredia to však nestačí.

- Vyšetrovateľ úplne ignoroval výsledky protokolov o skúškach materiálu, ktoré predložili obvinení. Neposkytol žiadne dôkazy, ktoré by ich vyvrátili alebo spochybnil.

Očakávame úplné ukončenie trestného konania, nakoľko sa domnievame, že k spáchaniu trestného činu nedošlo.

Meškanie výstavby, ako aj zrýchlené opatrenia ovplyvnili cenu projektu. Vedenie spoločnosti zmluvným mechanizmom žiadalo, aby orgán verejnej moci tieto dodatočné výdavky kompenzoval arbitrážou, v ktorej už bolo rozhodnuté. Výsledky týchto arbitráží (nárast tržieb sú konečné) a do budúcnosti neočakávame v tomto smere výraznejšie zmeny. Preto spoločnosť upravila svoj rozpočet tak, aby bol v súlade s týmito konečnými výsledkami. Pokles očakávaného výsledku arbitrážneho procesu (konečný výsledok 16 miliónov EUR plus úrok a poskytnutá plná lehota) je spôsobený najmä neakceptovanými nárokmi na „zisky a režijné náklady ústredia“ a „indexovanie“ tribunálom. Hoci nám zmluva EPC umožňovala požadovať „Zisky a režijné náklady centrál“ a „Indexovanie rozhodnutia tribunálu je pre strany záväzné.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
5. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
6. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

7. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvotné ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž, poistné a clo). Počas roku 2018 Spoločnosť obstarala nehmotný a hmotný majetok, riadiac sa ustanoveniami Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. § 22. Predpokladaná dĺžka používania majetku predstavuje dĺžku trvania projektu (5 rokov).

• Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov. Mesačná hodnota odpisov sa vypočíta ako súčin skutočnej zostatkovej hodnoty majetku, ktorý sa odpisuje a podielu sumy výnosov daného mesiaca a zostávajúcej hodnoty zákazky.

Majetok sa odpisuje počas piatich rokov, čo je predpokladané trvanie projektu. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby (kontajnery)	5	podľa vzorca
Stroje a zariadenia	5	podľa vzorca
Dopravné prostriedky	-	-
Softvér	5	podľa vzorca

- b) Zásoby obstarané kúpou:

nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

- c) Zákazková výroba a zákazková výstavba:
Ak je možné spoľahlivo odhadnúť náklady zákazky na zhotovenie, výnosy sa zaúčtujú na základe percenta, ktoré kumulatívne vynaložené náklady ku koncu mesiaca predstavujú k celkovým očakávaným nákladom zákazky podľa metódy percenta dokončenia. Toto zohľadňuje očakávanú maržu pre celý projekt podľa posledného aktualizovaného rozpočtu.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Spoločnosť k 31. decembru 2021 upravila pôvodný rozpočet projektu vo výške 858 000 tis. EUR a zvýšila ho o výnosy z kompenzačných udalostí, ktoré sú výsledkom rozhodcovského procesu.

Spoločnosť tiež upravila nákladovú časť rozpočtu k 31. decembru 2021 o náklady, ktoré predpokladá, že nastanú v budúcnosti, a to najmä v súvislosti s oneskorením dokončenia projektu.

- d) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období, príjmy budúcich období) sa vykazujú vo výške podľa metodiky materskej firmy: výška mesačnej sumy zaúčtovanej do nákladov sa vypočíta ako podiel zostávajúcej čiastky časového rozlíšenia a zostávajúcej hodnoty zákazky krát zaúčtované výnosy daného mesiaca.
- g) Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- h) Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- i) Pôžičky, úvery sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou; úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období, výnosy budúcich období) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) Daň z príjmov splatná sa podľa slovenského zákona o dani z príjmov určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) Daň z príjmov odložená sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

9. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

10. Opravy minulých období

V roku 2021 neboli opravené žiadne významné chyby týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2021	33,277			33,277
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
K 31. decembru 2021	33,277			33,277
Oprávky				
K 1. januáru 2021	26,580			26,580
Prírastky	5,316			5,316
Úbytky				
Presuny				
K 31. decembru 2021	31,896			31,896
Opravná položka				
K 1. januáru 2021				
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
K 31. decembru 2021				
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2021	6,697			6,697
K 31. decembru 2021	1,381			1,381

31. december 2020

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2020	33,277			33,277
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
K 31. decembru 2020	33,277			33,277
Oprávky				
K 1. januáru 2020	16,958			16,958
Prírastky	9,622			9,622
Úbytky				
Presuny				
K 31. decembru 2020	26,580			26,580
Opravná položka				
K 1. januáru 2020				
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
K 31. decembru 2020				
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2020	16,319			16,319
K 31. decembru 2020	6,697			6,697

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. December 2021

	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2021	584,564	610,283			1,194,847
Prírastky					
Úbytky	423,322	232,347			655,669
Presuny					
K 31. decembru 2021	161,242	377,936			539,178
Oprávky					
K 1. januáru 2021	449,616	465,438			915,054
Prírastky	61,152	142,175			203,327
Úbytky	349,526	232,347			
Presuny					
K 31. decembru 2021	161,242	375,266			536,508
Opravná položka					
K 1. januáru 2021					
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2021					
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2021	134,948	144,845			279,793
K 31. decembru 2021	0	2,670			2,670

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2020	731,180	621,879			1,353,059
Prírastky					
Úbytky	146,616	11,596			158,212
Presuny					
K 31. decembru 2020	584,564	610,283			1,194,847
Oprávky					
K 1. januáru 2020	325,041	263,138			588,179
Prírastky	124,575	202,300			326,875
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2020	449,616	465,438			915,054
Opravná položka					
K 1. januáru 2020					
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
K 31. decembru 2020					
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2020	406,139	358,741			764,880
K 31. decembru 2020	134,948	144,845			279,793

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 50245350

DIČ: 2120264608

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zákazková výroba

Položka	2021	2020	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	128,061,552	238,119,365	844,993,937
Náklady na zákazkovú výrobu	135,843,061	252,248,837	879,194,608
Hrubý zisk + / strata -	-7,781,509	-14,129,472	-34,200,670

Hodnota zákazkovej výroby	2021	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	70,213,780	847,943,290
Suma prijatých preddavkov	536,480	
Suma zadržanej platby		

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Total
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	514,908		514,908
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám Sociálne poistenie	937,099	16,747,518	17,684,617
Daňové pohľadávky a dotácie	2,857,731		2,857,731
Iné pohľadávky	655,613		655,613
Spolu krátkodobé pohľadávky	4,965,351	16,747,518	21,712,869

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam, pretože neeviduje pochybné, stratové alebo nevymožiteľné pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú odberateľské faktúry vystavené na hlavného klienta Spoločnosti ZERO Bypass Limited, organizačná zložka.

Daňové pohľadávky vo výške 2,857,731 EUR predstavujú najmä pohľadávku z titulu nadmerného odpočtu DPH (1,880,445 EUR) a preddavkové plátky k dani z príjmu (977,286 EUR) voči Daňovému úradu.

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4,738,185		4,400,904
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10,107,515		10,444,796
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6,927,439		6,927,439
Iné pohľadávky	3,663,221		3,663,221
Spolu krátkodobé pohľadávky	25,436,360		25,436,360

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

<i>Položka</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	4,796	9,336
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	21,183,832	75,256,788
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	21,188,628	75,266,124

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách, s ktorými môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou uvedenou nižšie. Prokuratúra vydala banke Spoločnosti pokyn na zaistenie sumy 12,540,993 EUR na hlavnom bankovom účte Spoločnosti. Táto suma predstavuje údajnú vyčíslenú škodu na životnom prostredí, pri ktorých nebolo nielen dokázané, že k nim vôbec došlo, ale ktoré sa podľa názoru nezávislých odborníkov poverených Spoločnosťou vôbec nevyskytli. Krajská prokuratúra Bratislava však na základe posledných udalostí znížila zaistenú sumu na 8 700 000 eur.

Spoločnosť má otvorené dva bankové účty:

- Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, Bratislava;
- Komerční banka, a.s., Praha.

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
Náklady budúcich období dlhodobé- Poistenie projektu od poisťovne AON	92,740	240,874
Náklady budúcich období krátkodobé- iné	-	-
Spolu	92,740	240,874

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Základné imanie****1.1. Informácie o základnom imaní**

Základné imanie vo výške 41,105,000 EUR bolo celé upísané a splatené formou bankových vkladov dvomi spoločníkmi – Ferrovial Construction Slovakia s.r.o. a Porr Bau GmbH.

1.2. Návrh na rozdelenie straty za rok 2021

O rozdelení straty za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Bude navrhnuté stratu preúčtovať na účet „Neuhradená strata minulých rokov“.

1.3. Rozdelenie účtovnej straty za rok 2020

<i>Položka</i>	<i>2020</i>
Účtovná strata	17,153,852
Vysporiadanie účtovnej straty	2020
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	17,153,852
Iné	
Celkom	17,153,852

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2021</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	7,016,181	1,241,323			8,257,504
	-				
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	132,252	72,144	132,252		72,144
Ostatné krátkodobé rezervy	1,242,748	887,094	1,242,748		887,094

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2020</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	4,790,032	2,226,149	-	-	7,016,181
		-	-	-	-
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	154,560	749,882	617,630	-	132,252
Ostatné krátkodobé rezervy	899,617	5,551,297	4,268,549	-	1,242,748

V roku 2021 krátkodobé zákonné rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, ktorá bude použitá v roku 2022. V roku 2021 sú ďalšími krátkodobými rezervami rezerva na ročné odmeny a rezerva na audit a odstúpné na plánované prepúšťanie súvisiace s charakterom projektu našej spoločnosti.

3. Závazky

- 3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2,174	7,213
Spolu dlhodobé záväzky	2,174	7,213
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	48,273,857	105,210,573
Záväzky po lehote splatnosti	522,573	3,856,702
Spolu krátkodobé záväzky	48,796,430	109,067,275

Krátkodobé záväzky sa skladajú z nasledujúcich položiek:

<i>Položka</i>	<i>EUR</i>
Záväzky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	1,718,984
Ostatné záväzky z obch. styku	12,123,953
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	28,903,354
Ostatné záväzky voči prepojeným jednotkám	5,883,524
Záväzky voči zamestnancom	88,627
Záväzky zo sociálneho poistenia	58,671
Daňové záväzky	19,317

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.2. Odložený daňový záväzok/ Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>		
<i>zdaniteľné</i>		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	1,043,281	6,466,682
<i>zdaniteľné</i>	1,043,281	6,466,682
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	18,799,910	13,140,163
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	21	21
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>		-2,150,961
Odložený daňový záväzok		
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	167	-1,787
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23,873	63,076
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	23,873	63,076
Čerpanie sociálneho fondu	21,663	61,123
Konečný zostatok sociálneho fondu	2,174	167

Sociálny fond sa podľa Zákona o sociálnom fonde 152/1994 Z.z. tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % súhrnu hrubých miezd zaúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

V roku 2021 bol sociálny fond čerpaný výlučne na príspevok na stravné lístky pre zamestnancov.

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb /Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahraničie (EU)</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Výnosy zo zákazky	128,061,552	238,119,365	-	-	128,061,552	238,119,365
Čistý obrat Celkom	128,061,552	238,119,365	-	-	128,061,552	238,119,365

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

<i>Položka</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Významné položky výnosov	479,957	232,157
Z toho: Výnosy z predaja majetku	47,324	4,030
Z toho: Ostatné výnosy	427,798	190,331
Z toho: Kreditné úroky	4,835	37,796

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby:	109,380,458	170,433,133
Z toho: súvisiace audítorské služby	57,931	65,000
Z toho: ostatné neaudítorské služby	19,168	50,149
Ostatné významné náklady za nakúpené služby:	109,322,527	170,317,984
Z toho: Technické poradenstvo	3,007,515	17,415,408
Z toho: Náklady spojené s projektom	25,853,252	47,615,418
Z toho: Práce týkajúce sa betónových konštrukcií	22,523,456	38,852,034
Z toho: Stavebné zemné práce	36,397,076	37,147,516
Z toho: Režijné náklady	4,087,053	9,110,077
Z toho: Nájomné	13,825,173	15,783,532
Z toho: Právne, účtovné, daňové poradenstvo	983,626	997,142
Z toho: Služby počas záručného obdobia	1,241,324	2,226,148
Z toho: IT a telekomunikačné služby	141,668	218,733
Z toho: Prekladateľské služby	12,329	6,334
Z toho: Reprezentačné	206,616	63,772
Z toho: Administratívne služby	1,043,439	836,783
Z toho: Vzdelávanie	0	45,087
Celková suma osobných nákladov	3,646,954	7,506,787
Z toho: Mzdy	2,693,806	4,705,839
Z toho: Sociálne a zdravotné poistenie	1,029,038	1,892,197
Z toho: Ostatné náklady na závislú činnosť	-75,890	908,751
Celková suma ostatných nákladov na hospodársku čin.	342,750	434,591
Z toho: Poistenie	208,940	337,183
Z toho: ostatné	133,810	97,408
Celková suma finančných nákladov	905,581	1,105,578
Z toho: kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje UZ	35,403	267
Z toho: úver v skupine	428,030	
Z toho: ostatné	442,148	1,105,311

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2021			2020		
	Tax base	Tax	Tax %	Tax base	Tax	Tax %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-8,207,183	-1,723,508	21%	-15,002,891	-3,150,608	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	821,190	172,450	2,1%	526,776	110,623	0.74%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Iné	-1,099,417	-230,878	2,8%	6,466,682	1,358,003	-9.05%
Spolu	-7,928,956	-1,665,081	20,2%	-8,009,432	-1,681,981	12.69%
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		0			0	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť nemá žiadne podmienené aktíva ani pasíva, ktoré sa v účtovníctve nesledujú a nie sú vykázané v súvahe.

V súčasnosti prebiehajú správne konania a súdne spory týkajúce sa určitých záležitostí:

Bauservice Fuhs:

Bauservice Fuhs, jeden z dodávateľov Spoločnosti, vznesol niekoľko nárokov voči D4R7 Construction, ktoré boli zamietnuté z odôvodnením, že podľa zmluvy o dodávke nevznikol nárok na požadovanú sumu.

Ďalšie povinnosti z dôvodu COVID-19:

11. marca 2020 povýšila Svetová zdravotnícka organizácia mimoriadnu situáciu v oblasti verejného zdravia spôsobenú vypuknutím koronavírusu (COVID-19) na medzinárodnú pandémiu. Rýchly vývoj udalostí na národnej i medzinárodnej úrovni predstavuje bezprecedentnú zdravotnú krízu, ktorá ovplyvní makroekonomické prostredie a vývoj podnikania.

Ako reflexiu aktuálnych udalostí Spoločnosť zaviedla nasledujúce opatrenia na zaistenie bezpečnosti personálu a pokračovania prevádzky:

- Povinné nosenie pleťových masiek na pracovisku. Spoločnosť poskytla pleťové masky (teraz inovované naTyp FFP2) svojim zamestnancom a subdodávateľom; dostupné zásoby v oddelení H.R a H&S
- Plagáty boli umiestnené na web ako spomienka na vašu ochranu.
- Pripomienky odporúčaní, ktoré je potrebné dodržiavať v súvislosti s vypuknutím choroby COVID-19, týkajúce sa bezpečnej sociálnej vzdialenosti, umývania rúk a kontroly symptómov zasielaných

zamestnancom a subdodávateľom. V prípade potreby vrátane zoznamu miest na absolvovanie povinných antigénových testov

- Mydlá a dezinfekčné prostriedky na ruky sú k dispozícii na stavbách a na každom poschodí v hlavnej kancelárii na Odborárskej
- Kontrola telesnej teploty v ústredí a kontrola telesnej teploty k dispozícii v sídle spoločnosti a na stavenisku Ketelec
- Intenzívna dezinfekcia kolektívnych priestorov na mieste a v hlavnej kancelárii
- Zvýšte dezinfekciu spoločných priestorov v zmesi lokality
- Dodržiavanie odporúčaní Slovenského úradu verejného zdravotníctva pre domácu kanceláriu zamestnancov úradu, kedykoľvek je to možné
- Oficiálna žiadosť o preukázanie sa oddeleniu H&S / oddelenia ľudských zdrojov. s negatívnym testom Covid - 19 pri príchode do práce (podľa slovenských predpisov)

Spoločnosť je presvedčená, že prepuknutie COVID-19 nebude mať žiadny vplyv na nepretržitú činnosť a celkovú činnosť spoločnosti. Avšak kvôli zavedeným opatreniam to môže mať vplyv na ziskovosť projektu, čo Spoločnosť v súčasnosti nedokáže odhadnúť. Celkový vplyv na ziskovosť bude závisieť do značnej miery od vývoja a šírenia pandémie v nasledujúcich mesiacoch, ako aj od schopnosti reakcie a adaptácie všetkých dotknutých hospodárskych subjektov. Spoločnosť si v každom prípade vyhradzuje práva podľa zmluvy.

Spoločnosť neustále sleduje vývoj situácie, aby mohla úspešne čeliť možným finančným aj nefinančným dopadom, ktoré môžu nastať.

S prihliadnutím na všetky uvedené faktory a podľa najaktuálnejších odhadov riaditeľa spoločnosti nepovažovali za potrebné zmeniť túto ročnú účtovnú závierku.

1. Podsúvahové účty

Spoločnosť má administratívne priestory vrátane parkovacích miest (v Bratislave, na Odborárskej ulici č. 21) v nájme od dodávateľa KVANT trade s.r.o. na dobu určitú od 1. augusta 2016 do 30. novembra 2020, doba nájmu sa však predĺžila do 31.5.2022, ale bude sa ešte predlžovať. Za rok 2021 bolo uhradené dodávateľovi nájomne vo výške 365 989 EUR. Mesačná splátka nájomného je splatná vopred do 5. dňa v mesiaci, za ktorý sa platí nájomné. V mesačnej splátke je zahrnuté okrem základného nájomného za využívanie kancelárske priestory aj podiel na spoločných priestoroch, kryté a nekryté parkovacie miesta, poskytované služby, do ktorých sa zahŕňajú napr. opravy a udržiavanie, upratovanie spoločných priestorov, poplatok za komunálne odpady, ochrana budov a stráženie, daň z nehnuteľností, správa budovy, poistenie nehnuteľnosti a mesačný paušál za energie a vodu.

Spoločnosť má zazmluvnené aj prenájmy pozemkov, na ktorých bude prebiehať výstavba, resp. kde sa ešte nachádza stavenisko (Liberta Real Macov; Vinagro Macov; MČ Bratislava-Rusovce; PD Úsvit pri Dunaji; Dunajská Lužná; MH-AGRO Bratislava; Ing. Dušan Veselko Šamorín; Antonín Zezula Macov; PD Holice; Donau Farm Šamorín; AgroKiss Rohovce; municipality of Veľká Paka; Agrofors; Ing. Vladimír Rybár; PD Podunajské Biskupice; Danubius Fruct; Danau Farm Padáň s.r.o.; Anna Fischerová; BB Construct s.r.o.; Anna Činčurová; Martina Doležalová; Obec Ivanka pri Dunaji; Alojz Méry; László Méry; TRAJEKT PLUS; a.s.; Alžbeta Fandlová).

Spoločnosť má od dodávateľa Business Lease Slovakia s.r.o. formou operatívneho leasingu prenajaté osobné motorové vozidlá. Mesačná platba (cena nájmu) sa odvíja od počtu prenajatých vozidiel a zvyčajne pozostáva z nasledujúcich položiek: skutočná nákupná cena vozidla v čase dodania vozidla, ostatné náklady na oddanie vozidla, náklady na príslušenstvo a výbavu vozidla, náklady súvisiace s amortizáciou vozidla, poistné, havarijný program vozidla, úrazové poistenie prevážaných osôb, daň z motorových vozidiel, náklady na údržbu, poplatok za náhradnú mobilitu a pod.

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 25 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo.

31. december 2021

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka		0	0	0	0
Ostatné spriaznené osoby	Refakturácia*				
Zero Bypass Limited	Konštrukčné práce	17,684,617	899,845	1,627,499	
Zero Bypass Limited	Refakturácia – ostatné prevádzkové náklady	19,483			68,083
Related party with majority influence in Company:					
Ferrovial Construction Slovakia s.r.o.	Refakturácia*		3,815,806	15,932,952	0
	Pôžička		18,577,764		
Porr Bau GmbH	Refakturácia*		1,175,047	2,263,730	0
	pôžička		10,050,026		
Porr Slovakia s.r.o.	Refakturácia*		1,781,349	5,267,116	0
Refakturácia*-dobitie režijných nákladov					

31. december 2020

<i>Spriaznená osoba</i>	Typ transakcie	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka		-	-	-	-
Other related parties	Refakturácia*	-	-	-	-
Zero Bypass Limited	Konštrukčné práce	10,107,515	4,453,319	964,450	209,258,752
Zero Bypass Limited	Refakturácia – ostatné prevádzkové náklady				57,233
Related party with majority influence in Company:					
Ferrovial Construction Slovakia s.r.o.	Refakturácia* Upísané základné imanie	- 16,926,000	7,613,072	36,852,513	80
Porr Bau GmbH	Refakturácia* Upísané základné imanie	- 9,114,000	1,123,039	3,789,881	-
Porr Slovakia s.r.o. Reinvoicing*- recharge of overhead costs	Refakturácia*	-	578,878	7,909,747	
		36,147,515	13,768,307	49,516,591	209,316,065

X. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav</i> <i>k 01.01.2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav</i> <i>k 31.12.2021</i>
Základné imanie	3,905,000			37,200,000	41,105,000
Vlastné akcie a vlastné obch.podiely	-				
Zmena základného imania	37,200,000			-37,200,000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-26,040,000		26,040,000		0
Emisné ážio	-				
Ostatné kapitálové fondy	-				
Zákonný rezervný fond	164,941				164,941
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3,082,624				3,082,624
Neuhradená strata minulých rokov	-13,729,134			-17,153,854	-30,882,889
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17,153,854	-8,207,183		17,153,854	-8,207,183
Vyplatené dividendy	-				
Ostatné položky vlastného imania	-				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-				

31. december 2020

<i>Item</i>	<i>Stav</i> <i>k 01.01.2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav</i> <i>k 31.12.2020</i>
Základné imanie	3,905,000	-	-	-	3,905,000
Vlastné akcie a vlastné obch.podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	37,200,000	-	-	37,200,000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-26,040,000	-	-	-26,040,000
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	164,941	-	-	-	164,941
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3,082,624	-	-	-	3,082,624
Neuhradená strata minulých rokov	-3,360,590	-	-	10,368,544	-13,729,134
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10,368,544	-17,153,854	-	10,368,544	-17,153,854
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
Peniaze	211	4,796	9,336
Ceniny	213		
Účty v bankách	221	21,183,832	75,256,788
Kontokorentný účet	221	21,188,628	75,266,124
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		21,188,628	75,256,788
Finančné účty spolu		21,188,628	75,256,788
Rozdiel			

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Cover FS

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-8,207,183	-15,002,891
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1,632,006	3,340,419
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	194,528	453,016
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		41,693
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
	Zmena stavu rezerv (+/-)	825,561	2,507,971
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	148,134	337,872
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+)	428,030	
	Úroky účtované do výnosov (-)	-4,835	-37,796
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)		
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	40,588	37,663
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-101,794,474	-9,245,338
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-16,384,300	24,511,242
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-88,903,915	-37,955,574
	Zmena stavu zásob (-/+)	3,493,741	4,198,994
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-108,369,654	-20,907,810
	Prijaté úroky (+)	4,835	37,796
	Výdavky na zaplatené úroky (-)		
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		-1,137,899
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-108,364,819	-22,007,913
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
	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 (-)		
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	47,324	4,030
	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 (+)		
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
	Prijaté úroky (+)		
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	47,324	4,030

Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	26,040,000
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	26,040,000
	Prijaté peňažné dary (+)	
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	28,200,000
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	
	Príjmy z úverov (+)	
	Výdavky na splácanie úverov (-)	
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	28,200,000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	54,240,000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-54,077,496
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	75,266,124
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	21,188,628
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	21,188,629
		75,266,124