



Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

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

Čl. 1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

Obchodné meno a sídlo:	DÚHA, a.s., Prievozská 4D, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum založenia:	26.4.1994
Dátum vzniku:	27.5.1994
IČO:	31690360
Daňové identifikačné číslo:	2021519666
IČ DPH:	SK2021519666
Hlavný predmet činnosti:	Uskutočňovanie stavieb a ich zmien Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov Činnosť vykonávaná banským spôsobom v rozsahu – podzemné práce vykonávané banským spôsobom Zemné práce vykonávané použitím strojov a výbušnín, Vykonávanie trhacích prác Prevádzkovanie ekologických stavieb Sprostredkovanie obchodu a služieb

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

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

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená 15.12.2021. Vykázaná strata vo výške 124 747,70 € za rok 2020 bola v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia zaúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strana minulých rokov.

Účtovná závierka za rok 2020 je uložená v Registri účtovných závierok.

Spoločnosť zostavila túto riadnu účtovnú závierku k 31.12.2021 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

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

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

Účtovná závierka za rok 2021 bola zostavená ku dňu 30.06.2022. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2021.

Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	108	105
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	95	111
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	6	6

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov

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

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovné zásady a metódy

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

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

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

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku za predpokladu nepretržitosti trvania spoločnosti.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

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

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

4. Prepočet cudzej meny

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

5. Dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok

Ocenenie pri obstaraní

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

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

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

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastný majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Za drobný dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť považuje hardvér, drobné stroje, prístroje a náradia, ktorých hodnota jednotlivo presahuje 500 €. Tento drobný majetok sa odpisuje počas odhadnutej doby používania – obvykle dva roky. Ostatný majetok, ktorého hodnota nepresiahne sumu 1 700 € a nehmotný majetok (do 2 400 €) sa pri obstaraní účtuje do spotreby.

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

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

Dlhodobý finančný majetok.

Ocenenie pri obstaraní

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

6. Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, sprostredkovateľská provízia a iné). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť posudzuje ich použiteľnosť a odhaduje ich realizačnú hodnotu. Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť vzhľadom na charakter výroby nedisponuje pomaly obrátkovými zásobami. V prípade, ak by boli zistené zásoby, u ktorých by nedošlo k obratu viac ako 1 rok, spoločnosť vytvorí opravnú položku vo výške navrhutej ústrednou inventarizačnou komisiou a schválenou vedením spoločnosti.

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

7. Zákazková výroba

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

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nepoužíva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

9. Pôžičky a pohľadávky

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

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

10. Finančné účty

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

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam viac ako 360 dní po splatnosti s ohľadom na mieru rizika vymožiteľnosti pohľadávok. Pri stanovení výšky daňových opravných položiek spoločnosť postupuje v súlade so zákonom o dani z príjmov nasledovne:

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam viac ako:

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

13. Závázky

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

14. Rezervy

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

Nevyčerpané dovolenky

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

Nevyfakturované služby

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

17. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Platné sadzby v roku 2021 pre daň z príjmov sú 15% a 21%. Spoločnosť je povinná použiť pre výpočet splatnej dane sadzbu 21 %. Základ dane sa vyčíslí úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

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

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

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

18. Podmienené záväzky a majetok

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

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

19. Peňažné toky

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť netvorila opravné položky k nehmotnému majetku.

Záložné právo – dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok zaťažený záložným právom.

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO	103 563	4 953 644	9 714 523	1 162	8 532		14 781 424
Prírastky			25 084		85 129		110 213
Úbytky			480 939		25 084		506 023
Presuny							
Stav na konci ÚO	103 563	4 953 644	9 258 668	1 162	68 577		14 385 614
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		2 140 100	7 291 635				9 431 735
Prírastky		180 532	1 075 986				1 256 518
Úbytky			480 939				480 939
Presuny							
Stav na konci ÚO		2 320 632	7 886 682				10 207 314
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO	103 563	2 813 544	2 422 888	1 162	8 532	0	5 349 689
Stav na konci ÚO	103 563	2 633 012	1 371 986	1 162	68 577		4 178 300

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

V samostatnom hnuťel'nom majetku má Spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky stroje, prístroje a zariadenia v obstarávacej hodnote 7 688 234,- €, dopravné prostriedky v hodnote 1 386 682,- €, drobný DHM v hodnote 99 603,- €, inventár v hodnote 84 150,- €.

Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, predstavovala 4 819 250,- €. Ide v prevažnej miere o stroje a zariadenia (4 103 306,- €) dopravné prostriedky (715 944,- €) a inventár.

Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky vo svojom majetku evidovala majetok nadobudnutý formou finančného leasingu. Zostatková hodnota tohto majetku je 68 050,- €.

Spoločnosť netvorila opravné položky k hmotnému majetku.

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné zmluvy na poistenie majetku

Druh poistenia	Poist'ovňa	Č. zmluvy	Dátum uzatvorenia
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	Generali poisťovňa a.s.	9059803811	1.4.2021
Havarijné poistenie motorových vozidiel	Allianz – Slovenská poisťovňa a.s.	7710052245	13.4.2021
Poistenie zodpovednosti za škodu	PREMIUM Insurance Company Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu	1110017819	13.4.2021 – 13.7.2021
Poistenie majetku a lomu strojov	UNIQA poisťovňa, a.s.	9127003165	14.08.2018
Stavebno montážne poistenie	UNIQA poisťovňa, a.s.	9107053027	10.07.2018-30.06.2022
Poistenie majetku, lomu stroja	PREMIUM Insurance Company Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu	1110004254	9.10.2018 – 11.10.2021

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

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

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

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

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

PZ č. 1110017819 Poistenie zodpovednosti za škodu sa vzťahuje na uspokojenie oprávnených nárokov iného na náhradu škody vzniknutej na zdraví alebo usmrtením, poškodením, zničením alebo stratou vecí, na majetku a zdraví tretích osôb vrátane z regresných nárokov uplatnených z titulu pracovných úrazov a chorôb z povolania. Poistná suma je stanovená na 3 500 000,00 EUR.

Záložné právo a obmedzené nakladanie – dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota podľa znaleckého posudku
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	
- Hala Haniska (zriadené záložné právo uznesením súdu)	4 860 000
- Administratívna budova	4 500 000
- majetok obstaraný formou finančného leasingu	-

Na Administratívnu budovu v majetku spoločnosti nachádzajúcu sa na Čapejevovej 29 v Prešove je zriadené záložné právo v prospech 365.bank, a.s. a zabezpečuje splatenie úveru týkajúceho sa projektového financovania zákazky výstavby Vysokotlakého prepojovacieho plynovodu Slovensko – Poľsko, ktorú spoločnosť DÚHA, a.s. zhotovuje pre spoločnosť eustream, a.s.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodár. ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
FLASH PREŠOV, spol s.r.o.	100 %	100 %	84 321	230	303 724
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
URANPRES, spol s.r.o.	24,72 %	24,72 %	3 793 584	47 969	28 001
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

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

Výška precenenia je nasledovná:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výška ZI	OC podielu	Podiel ÚJ na ZI v %	Hodnota VI	Podiel na VI	Výška precenenia
a	b	c	d	e	f	
Dcérske účtovné jednotky						
FLASH PREŠOV, spol s.r.o.	303 724	303 724	100 %	84 321	84 321	-219 403
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
URANPRES, spol s.r.o.	483 000	28 001	24,72 %	3 793 584	937 774	909 773

Vo finančných investíciách nedošlo v sledovanom období k významným zmenám.

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

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Záložné právo - zásoby

Opis predmetu záložného práva	Hodnota zásob
Zásoby evidované k zákazke – Výstavba plynovodu EUSTREAM; založené v prospech spol. Poštová banka, a.s.	56 600

Zákazková výroba

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

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie
a	b
Výnosy zo zákazkovej výroby – dosiahnuté	9 961 853
Výnosy zo zákazkovej výroby - prepočítané	13 568 135
Náklady na zákazkovú výrobu	13 373 242
Doúčtovanie nákladov z kalkulovanej straty	
Dopad z prepočtu zákazkovej výroby	3 444 652

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

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042 a 054)	1 047 847	12 078	2 049		1 057 876
Pohľadávky spolu	1 047 847	12 078	2 049		1 057 876

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

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

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní

Názov položky	K 31.12. 2021	K 31.12. 2020
Krátkodobé obchodné pohľadávky z r. 054 v tom:		
Splatné pohľadávky	9 438 696	737 941
Nad 0 dní do 30 dní	94 742	1 587 946
Nad 30 dní do 60 dní	31 632	99 109
Nad 60 dní do 90 dní	55 400	181 803
Nad 90 dní do 360 dní	3 531 637	2 353 288
Nad 360 dní	4 368 033	10 259 649
Krátkodobé pohľadávky (r.054)	17 520 140	15 219 736

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

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

Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky – do / po lehote splatnosti k 31.12. 2021

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky (z r.053)			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	9 438 696	8 081 444	17 520 140
Pohľadávky voči spoločníkom (r.061)			0
Daňové pohľadávky a dotácie (r.063)			0
Iné pohľadávky (r. 065)	452 611	13 573	466 184
Čistá hodnota zákazky (r. 58)	24 336 692		24 336 692
Spolu (r. 053)	34 227 999	8 095 017	42 323 016

Záložné právo – pohľadávky

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech Poštovej banky:	26 507 937	26 507 937
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech SLSP:	2 500 000	2 500 000

Záložné právo bolo zriadené na pohľadávky v prospech spoločnosti Poštová banka, a.s. súvisiace s výstavbou líniovej časti 2 vysokotlakového plynovodu SK – PL na základe Zmluvy o dielo ev.č.: 187/17/EUS zo dňa 29.6.2018 vo výške najvyššej hodnoty zabezpečenej istiny – 26 507 937 EUR.

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou – nezaplatené nájomné	487 603	308 179
Sadzba dane z príjmov (v%)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	102 397	64 718
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	37 679	- 2 787
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	37 679	- 2 787
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka bola vyčíslená z dočasného rozdielu účtovnej a daňovej základne k nákladom, na ktoré sa vzťahuje podmienka zaplataenia.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v sledovanom období nedisponovala krátkodobým finančným majetkom.

8. Finančné účty

Peňažné prostriedky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny (z r.072)	11 554	17 663
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.073)	195 792	135 878
Spolu	207 346	153 541

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

Peňažné prostriedky pre prehľad peňažných tokov

Odsúhlasenie súm v súvahe na prehľad peňažných tokov:

Názov položky	Peňažné prostriedky (r. 071)
<u>Súvaha</u>	
1. 1. 2021	153 541
31.12. 2021	207 346
<u>Prehľad peňažných tokov</u>	
1. 1. 2021	153 541
31.12. 2021	207 346

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

9. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé (r. 075), z toho:	38 935	40 789
Nájom	38 935	40 789
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	26 293	44 453
Nájom	1 854	1 854
Poistenie	23 468	39 095
Ostatné	971	3 504
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 078)	1 045 732	1 032 686
Výnosy vzťahujúce sa k stavebným zákazkám	1 045 732	1 032 686
Ostatné	0	0

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

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

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

Spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky nevlastnila vlastné akcie.

Kapitálové a ostatné fondy

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

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov

V hodnote 690 370 € sú zahrnuté oceňovacie rozdiely z precenenia cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim a podstatným vplyvom. Podrobný rozpis oceňovacích rozdielov je uvedený v časti E bode 3 v prehľade dlhodobého finančného majetku.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nerozdelený zisk minulých rokov (r. 2013 až 2017, 2019) vo výške 4 690 922 € a stratu r. 2018 a r. 2020 spolu vo výške 965 155 €. Do výsledku hospodárenia boli po zhodnotení významnosti zahrnuté v roku 2021 daňové dopady z ukončených daňových kontrol, ktorých výška dosiahla 659 574 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2021 po zdanení

predstavuje **stratu** vo výške 368 686 €

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata za rok 2020	124 748
Vysporiadanie výsledku hospodárenia	Bežné účtovné obdobie
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	124 748

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

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120)					
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	141 633	126 605	123 754	43 334	101 150
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	137 633	93 443	123 754	17 879	93 443
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 000				4 000

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

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

3. Závázky (r. 101)

Obchodné a ostatné závázky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé závázky spolu (z r.102)	1 117 811	1 077 760
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 117 811	751 070
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		326 690
Krátkodobé závázky spolu (z r. 122)	35 530 985	32 731 938

Krátkodobé obchodné a ostatné závázky – do / po lehote splatnosti k 31.12. 2021

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závázky spolu d
Krátkodobé závázky (z r.122)			
Závázky z obchodného styku (r. 123)	26 652 539	3 731 770	30 384 309
Čistá hodnota zákazky (r. 127)			0
Závázky voči spoločn. a združeniu (r.130)	3 693 350		3 693 350
Závázky voči zamestnancom (r.131)	113 417		113 417
Závázky zo sociálneho poistenia (r.132)	379 999		379 999
Daňové závázky a dotácie (r.133)	270 832		270 832
Iné Závázky	2 325	686 753	689 078
Spolu (r. 122)	31 112 462	4 418 523	35 530 985

Krátkodobé závázky z obchodného styku denominované v cudzích menách

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

4. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 574	35 129
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 068	9 707
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 068	9 707
Čerpanie na stravovanie zamestnancov	8 328	8 262
Čerpanie ostatné	-	-
Čerpanie sociálneho fondu spolu	8 328	8 262
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 314	36 574

Sociálny fond bol tvorený z mzdových nákladov v zmysle platnej legislatívy vo výške 8 068,- EUR (2020: 9 707,- EUR).

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Dátum splatn.	Suma v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma za bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
a	b	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)					
Úver SLSP č.1150/CC/20 2.500.000,- EUR	EUR	09/2026	-	1 166 336	-
Krátkodobé bankové úvery (r. 139)					
Úver SLSP č.1150/CC/20 2.500.000,- EUR (krátkodobá časť)	EUR	09/2021		625 000	
Úver Kontokorentný PšB Č.039/19/550088 (1.000.000,-EUR)	EUR	07/2021			989 459
Úver Strednodobý PšB Č.038/19/550088 (4.500.000,-EUR)	EUR	12/2021		8 322 270	6 241 195
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140)					
	EUR			40 000	148

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma za bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
a	b	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky (z r. 110)				2 135	2 135
Rôzne	EUR	-		2 135	2 135
Krátkodobé pôžičky (z r. 135)					
-	EUR	-	-	11 500	-

K 31.12.2021 eviduje Spoločnosť bankové záruky v celkovej výške, pričom, ako je vidieť z tabuľky nižšie, objem platobných záruk a záruk za záručnú dobu klesá, pričom objem záruk za ponuku stúpa, čo súvisí s aktivitou spoločnosti v súťažiach s cieľom získať nové zákazky

	2021	2020	2019
Druh BZ	Výška BZ	Výška BZ	Výška BZ
BZ platobné	490 000 EUR	1 384 944 EUR	1 534 994 EUR
BZ za záručnú dobu	0	1 301 612 EUR	1 301 612 EUR
BZ za ponuku	1 139 000 EUR	30 000 EUR	50 000 EUR

6. Bankové úvery podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové úvery (r.139), z toho:	8 947 270	7 355 624
Časť dlhodobých úverov splatných do jedného roka	625 000	125 000
Dlhodobé bankové úvery (r.121), v tom splatné:	1 666 336	2 166 336
V druhom roku	291 336	291 336
V treťom až piatom roku	1 375 000	1 500 000
Po piatich rokoch		375 000

7. Závazky z finančného leasingu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vr. (z r.135)	od jedného do piatich rokov vr. (z r.115)	viac ako päť rokov (z r.104)	do jedného roka vr. (z r.135)	od jedného do piatich rokov vr. (z r.115)	viac ako päť rokov (z r.104)
a	b	c	d	e	f	g
Istina	3 896			100 557	53 068	
Finančný náklad	236			3 532	516	
Spolu	4 132			104 089	53 584	

Spoločnosť mala k začiatku účtovného obdobia zaradené v majetku 2 mechanizmy a jedno osobné auto obstarané na základe zmlúv o finančnom leasingu a prenájme. V priebehu r. 2021 boli ukončené dve leasingové zmluvy. Závazky z finančného leasingu sú zabezpečené vlastníckym právom prenajímateľa na predmet leasingu.

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé/dlhodobé (r. 142 143)	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 144), z toho:	260 008	299 362
Eurofondy	260 008	299 362
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145), z toho:	39 354	39 354
Eurofondy	39 354	39 354

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa

Krajina	Stavebná činnosť		Nájomné		Ostatné služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	13 568 135	21 012 875	960 741	140 150	447 578	547 656	14 976 453	21 700 681
Spolu	13 568 135	21 012 875	960 741	140 150	447 578	547 656	14 976 453	21 700 681

2. Zmena stavu zásob (r. 06)

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia nákladov (r. 07), z toho:	30 710	0
Aktivácia materiálu		
Aktivácia DHM	30 710	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,	848 104	1 589 933

(r. 08 + 09) z toho:		
Výnosy z predaja DHaNM	325 123	76 012
Tržby z predaja materiálu	64 926	26 908
Výnosy z odpísaných záväzkov	0	0
Výnosy vzťahujúce sa k poistným udalostiam	18 386	212 496
Pomerné rozpustenie priznaných dotácií	39 354	39 354
Zmluvné pokuty a penále	0	117 558
Ostatné pokuty a penále	8 373	126 107
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (z r. 08 + 09)	391 942	991 498

Finančné výnosy (r. 29), z toho:	142	3 358
Kurzové zisky (r. 42), z toho: Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	141	11
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:	1	3 347
Výnosy z predaja cenných papierov	0	0
Výnosové úroky (r. 39)	1	3 347
Ostatné (r. 44)	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		0
Tržby z predaja služieb	14 976 453	21 700 681
Tržby za tovar		
Čistý obrat celkom	14 976 453	21 700 681

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	1 590 399	1 461 957
Spotreba energií	42 849	40 854
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	16 955	220
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu		
Spolu	1 650 202	1 503 031

2. Služby (r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby celkom	9 181 435	16 561 914
Subdodávky	4 917 576	9 626 787
Nájomné a služby súvisiace s nájomom	573 021	570 006
Náklady na služby IT/IS	7 732	8 327
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov	349	6 210
Právne služby	302 957	352 527
Náklady na prepravu	71 799	175 536
Telekomunikačné služby	28 233	34 942
Náklady na služby súvisiace s cestovným	81 368	280 648
Cestovné	136 603	166 294
Náklady na vzdelávanie	2 168	7 620
Opravy a udržiavanie	309 670	840 016
Práce mechanizmami	73 418	451 507
Náklady na reprezentáciu	4 866	9 414
Účtovné, ekonomické a iné poradenstvo	999 555	1 322 047
Prekladateľské a sprostredkovateľské služby	6 689	9 746
Projektová činnosť	2 850	19 344
Inžinierska činnosť	73 927	79 752
Bezpečnostnotechnické a pracovné zdravotné služby (ABT, TPO, PZS, BOZP, HBZS)	52 454	67 799
Dočasné pridelenie zamestnancov	0	45 286
Nájom pracovnej sily	0	312 080
Strážna služba	236 455	286 438
Náklady voči audítorovi - audit riadnej individuálnej účtovnej závierky účtovnej závierky	0	2 000
Reklama	0	
Marketingové služby	0	0
Služby poskytnuté partnerom v Združení	937 316	704 027
Ostatné	362 429	1 183 561
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r. 26), z toho:	1 300 916	304 322
Odpis pohľadávok	63 229	
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 040 036	67 130
Ostatné pokuty a penále	520	1 062
Trovy exekúcie, náhrada trov súdneho konania	35 036	6 274
Poistenie majetku	161 272	165 351
Manká a škody	0	803
Tvorba rezervy na straty zo ZV IAS37	0	
Zmarené investície	0	
Ostatné	823	63 702
Finančné náklady (r. 45), z toho:	585 499	678 648
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63	77
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	585 436	678 571

Nákladové úroky (r. 049)	401 562	464 537
Finančné náklady na bankové garancie a bank. poplatky	183 874	214 034
Predané cenné papiere a podiely	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je platná sadzba 15 % a 21 %. Spoločnosť vzhľadom na svoj obrat uplatňuje sadzbu dane 21%. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

1. Odložený daňový záväzok

Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane 21% platnou pre rok 2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	148 183	144 981
zdaniteľné	148 183	144 981
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	31 118	30 446
Zmena odloženého daňového záväzku	672	169
Zaučtovaná ako náklad	672	169
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložený daňový záväzok sa vzťahuje k vyčíslenému dočasnému rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku.

2. Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospod. pred zdanením, z toho:	- 405 693			- 121 792		
Teoretická daň		- 85 196	21%		-25 576	21%
Daňovo neuznané náklady / Pripoč.P/	1 017 278	213 628		506 767	106 421	
Položky nepodliehajúce dani /Odpoč.P/	671 507	141 016		- 387 025	- 81 275	
Spolu	- 59 922	- 12 584		- 2 050	- 430	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		- 37 007			2 956	
Celková daň z príjmov		- 37 007			2 956	

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch skutočnosti, o ktorých sa neučtuje v účtovných knihách, informácie o nich sú však podstatné na posúdenie ekonomickej a majetkoprávnej situácie účtovnej jednotky. V podsúvahe vedie Spoločnosť evidenciu o podmienených pohľadávkach a záväzkoch vyplývajúcich zo súdnych sporov, eviduje prijaté a poskytnuté záruky, ručenia podľa jednotlivých druhov a pod.

Z významnejších položiek evidovaných na podsúvahových účtov spoločnosti spoločnosť DÚHA, a.s. eviduje:

Podmienené pohľadávky voči spoločnosti A.G.P., s.r.o. v konkurze prihlásené do konkurzu v nasledovnej štruktúre:

Titul	istina	Úroky	Úroky z omeškania	Náklady z uplatnenia	SPOLU
Zmluvná pokuta STU I	270 007,00 €	- €	132 889,68 €	19 742,93 €	422 639,61 €
Zmluvná pokuta STU II	19 500,00 €	- €	9 650,52 €	5 132,59 €	34 283,11 €
Zmluvná pokuta STU III	135 000,00 €	- €	21 636,99 €	8 264,53 €	164 901,52 €
DUHA - zmluvná pokuta nevypratanie	12 000,00 €	- €	1 642,19 €	- €	13 642,19 €
DUHA - zmluvná pokuta neskoré odovzdanie	305 962,67 €	- €	41 870,78 €	- €	347 833,45 €
DUHA - škody	253 683,16 €	- €	34 716,37 €	- €	288 399,53 €
DUHA - pôžička I	10 000,00 €	706,71 €	1 755,45 €	- €	12 462,16 €
DUHA - pôžička II	55 000,00 €	4 010,42 €	10 064,10 €	- €	69 074,52 €
DUHA - pôžička III	30 000,00 €	2 172,00 €	5 489,51 €	- €	37 661,51 €
DUHA - zápočet pohľadávok AV PLUS, s.r.o.	9 813,28 €	- €	1 899,79 €	- €	11 713,07 €
SPOLU:	1 100 966,11 €	6 889,13 €	261 615,38 €	33 140,05 €	1 402 610,67 €

Dôvodom evidencie týchto podmienených pohľadávok na podsúvahovom účte je:

- riziko prehratého súdneho sporu, ktorý vedie konkurzná správkyňa A.G.P., spol. s r.o. proti spoločnosti DÚHA, a.s. v rámci súdneho konania vedeného na Okresnom súde Bratislava II, v rámci ktorého sa domáha zaplata pohľadávky v celkovej výške 1.065.759,91 EUR s prísl. z titulu neuhradených častí zádržného a garančnej zábezpeky na základe samostatných faktúr, pričom spoločnosť DÚHA, a.s. túto pohľadávku neuznáva z titulu, že táto pohľadávka buď zanikla na základe zápočtu alebo predstavuje fakturáciu spoločnosťou A.G.P., s.r.o. nevykonaných a fiktívne fakturovaných prác, či dodávok materiálov
- riziko prehratého sporu s STU Bratislava ohľadom zmluvných pokút uvedených v tabuľke vyššie ako STU I, STU II a STU III, ktoré by v prípade úspechu STU Bratislava v predmetných súdnych konaniach predstavovali riziko priamej škody spôsobenej spoločnosťou A.G.P., s.r.o. spoločnosti DÚHA, a.s. o ktorej spoločnosť DÚHA, a.s. dovtedy neučtovala.

Pokiaľ ide o podmienené záväzky, spoločnosť DÚHA, a.s. na podsúvahových účtoch eviduje rizikový podmienený záväzok v spojení:

- so sporom ktorý vedie konkurzná správkyňa A.G.P., spol. s r.o. proti spoločnosti DÚHA, a.s. v rámci súdneho konania vedeného na Okresnom súde Bratislava II, v rámci ktorého sa domáha zaplata pohľadávky v celkovej výške 1.065.759,91 EUR s prísl. z titulu neuhradených častí zádržného a garančnej zábezpeky na základe samostatných faktúr, pričom spoločnosť DÚHA, a.s. túto pohľadávku neuznáva z titulu, že táto pohľadávka buď zanikla na základe zápočtu alebo predstavuje fakturáciu spoločnosťou A.G.P., s.r.o. nevykonaných a fiktívne fakturovaných prác

- so spormi vedenými zo strany STU Bratislava proti spoločnosti DÚHA, a.s. na Okresnom súde Bratislava II v celkovej výške 424.507 EUR s príslušenstvom, na základe ktorých sa STU Bratislava domáha zaplata zmluvných pokút za neskoré vypratanie staveniska a neodstránenie vád diela zhotovovaného poddodávateľom – spoločnosťou A.G.P., s.r.o. v konkurze

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

V €	31.12.2021	31.12.2020
Prijaté garancie realizačné		47 929
Prijaté garancie na záručnú dobu		
Prijaté garancie za zádržné	29 731	29 731
Prijaté garancie za výrobky		

K 31.12.2021 eviduje Spoločnosť prijaté bankové garancie v celkovej výške 29 731 EUR. Bankové garancie realizačné výške 47 929 EUR sú splatné v r. 2021 a banková garancia za zádržné vo výške 29 731 EUR je splatná v r. 2022.

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

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v EUR	
		2021	2020
01	Nakúpený materiál	0	0
02	Prijaté služby	1 725 281	2 314 657
03	Prijaté pôžičky	0	0
04	Predaný materiál	3 035	32 802
05	Poskytnuté služby	973 319	839 323
06	Poskytnuté pôžičky	0	0
07	Ostatné	16 423	10 506

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

LEGENDA:

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

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

Dňa 06.03.2019 došlo k podpisu Dohody u ukončení Zmluvy o Dielo na projekt „D1 Diaľnica Lietavská Lúčka – Višňové – Dubná Skala“ uzatvorenej medzi Zhotoviteľom - Združenie SALINI IMPREGILO – DUHA“, ktorého je spol. DÚHA, a.s. 25%-ným členom a Objednávateľom - Národnou diaľničnou spoločnosťou, a.s. Na základe tejto Dohody Združenie odovzdalo celú stavbu objednávatelovi v júli 2019, avšak, na základe pokynov a v súlade s príslušnými ustanoveniami Dohody o ukončení Zmluvy o dielo, Združenie aj v priebehu roka 2019 pokračovalo vo výkone prevažne takých aktivít, ktoré súvisia s bezpečnostnými a ochrannými prácami, resp. s dodávkami, ktoré si stavenisko a jeho nerušená prevádzka vyžadovali (napr. dodávka elektrickej energie).

V súlade s uvedenou Dohodou o všetkých nárokoch na dodatočné platby požadovaných Zhotoviteľom od Objednávateľa a naopak rozhodne medzinárodná sporová komisia, resp. ICC Viedeň. Do konca roka 2019 medzinárodná komisia pre riešenie sporov rozhodla o prvom z nárokov v prospech Zhotoviteľa, keď Objednávateľ zaviazala Združeniu uhradiť predbežnú sumu vo výške 7 963 360,- €.

Projekt výstavby úseku D1: Lietavská Lúčka – Višňové – Dubná Skala, ktorý bol pôvodne zhotovovaný na základe Zmluvy o dielo uzatvorenej v roku 2014 bol ukončený podpísaním Dohody o ukončení Zmluvy o dielo medzi NDS, a.s. a Združením Salini Impregilo (dnes Webuild S.p.A.) a spoločnosťou DÚHA, a.s. v marci 2019.

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

V podstate až do konca roka 2019 prebiehali odovzdávania diela, stavenísk, materiálov a podobne.

Za všetky uvedené a dohodnuté komodity NDS uhradila posledné platby v roku 2019. V zmysle dohody o ukončení ZoD (AoT) bolo celé stavenisko a rozostavaná stavba odovzdaná Združením Objednávateľovi (NDS, a.s.) Súčasťou dohody boli platby za zariadenie staveniska a ostatný majetok Združenia na stavbe (technológie, zásoby, projektovú dokumentáciu atď.) Všetky tieto platby už boli uhradené a to ešte v roku 2019.

Čo nebolo zo strany NDS uhradené sú práce, ktorá Združenie vykonalo pred odovzdaním diela investorovi (tzv. bezpečnostné a ochranné práce) v celkovej sume 3,5 mil. EUR (súvislosť s odovzdávaním diela).

Súčasťou AoT bola aj dohoda strán na tom, že všetky sporné veci (súčasť prílohy k AoT) a vzájomné nároky strán na seba budú postúpené pred medzinárodnú DAB (Dispute Adjudication Board), po slovensky KRS (komisia pre riešenie sporov), ktorej výsledok z hľadiska platby bude pre strany záväzný, pričom obe zo strán sa v prípade nespokojnosti s takýmto rozhodnutím môžu obrátiť na ICC vo Viedni, ktoré finálne rozhodne.

Na sklonku roka 2019 rozhodla DAB v prvom zo sporov v prospech Združenia Salini – Impregilo DÚHA a prikázalo NDS uhradiť združeniu (100%) sumu celkom 7.853.441,72 EUR (25% podiel DUHA vo výške 1.963.360,43). Táto suma nebola k 31.12.2021 uhradená.

V roku 2021 rozhodla DAB v druhom zo sporov v prospech združenia Salini – Impregilo DÚHA a prikázala NDS uhradiť združeniu (100%) sumu celkom 13.325.581,24 EUR netto po započítaní priznaných nárokov NDS, a.s. (25% podiel DUHA vo výške 3.331.395,31 EUR).

Keďže obe strany sporu vyslovili s týmito rozhodnutiami DAB nespokojnosť (Notice of Dissatisfaction), boli tieto spory posunuté pred ICC vo Viedni.

Všetky tieto spory sú manažované zo strany Vedúceho člena Združenia – spoločnosťou Webuild S.p.A., ktorý sa roku 2022 dohodol s NDS, a.s. (z hľadiska dosiahnutia princípu úspornosti), že všetky nároky budú rozhodnuté v rámci jedného balíka a tak boli uvedené spory predložené aj ICC vo Viedni.

Celková predbežná výška nárokov Leadra Združenia, resp. jeho členov (niektoré nároky patria len Leadrovi združenia) je 258.597.880,48 EUR, predbežné protinároky Objednávateľa (NDS, a.s.) sú vo výške 37.510.509,21 EUR.

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom	5 592 068	-368 686	772 050	0	4 451 332
Základné imanie	332 271				332 271
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	664 730				664 730
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	802 846		112 476		690 370
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond	66 454				66 454
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 690 922		659 574		4 031 348
Neuhradená strata minulých rokov	- 840 407			- 124 748	- 965 155
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 124 748	-368 686		124 748	- 368 686
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom	5 620 133	- 28 066			5 592 068
Základné imanie	332 271				332 271
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	664 730				664 730
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	706 163	96 683			802 846
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					

Zákonný rezervný fond	66 454				66 454
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelný zisk minulých rokov	4 324 346			366 576	4 690 922
Neuhrazená strata minulých rokov	- 840 407				- 840 407
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	366 576	- 124 748		-366 576	- 124 748
Vyplatené dividendy					

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2021

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v € Bežné účtovné obdobie	Skutočnosť v € Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-405 693	- 121 792
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.1.1. až A.1.13.)	1 236 051	977 623
A.1.1.	Odpisy DHM, DNM (+)	1 120 214	1 339 818
A.1.2.	Zost. hodnota DHM, DFM - likvidovaný, darovaný, škoda		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	
A.1.6.1.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - aktíva (+/-)	6 967	- 717 974
A.1.6.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia - pasíva (+/-)	-39 354	- 39 354
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	401 562	464 537
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	- 3 347
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k 31.12. (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k 31.12. (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja DHM (+/-)	-253 336	- 66 057
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti (+/-)		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A.2.1. až A.2.4.)	-1 151 429	11 169 259
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 635 366	10 551 391
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 798 615	1 121 784
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	685 322	- 503 917
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov práv. osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-321 070	12 025 090
A.3.	Úroky prijaté (+)	1	3 347
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-401 562	- 464 537
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov zo zisku (mimo invest. činnosti)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (mimo invest. činnosti)		

A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A*+A.3+A.4+A.5+A.6)	-722 631	11 563 900
A.7.	Výdavky/Príjmy - daň z príjmov účtovnej jednotky (+/-)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.10.	Ostatné špecifické položky ovplyvňujúce peňažné toky v prevádzkovej činnosti (+/-)		
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A**+A.7.+A.8.+A.9.+A.10)	-722 631	11 563 900
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-85 539	- 200 280
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (-)		
B.4.	Výdavky na obstaranie DFM (-)	0	
B.5.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.6.	Príjmy z predaja DHM (+)	390 049	102 920
B.7.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných spoločnostiach (+)	0	
B.8.	Výdavky na dlhod. pôžičky pre ÚJ v konsolid. celku		
B.9.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od ÚJ v konsolid. celku		
B.10.	Výdavky na dlhod. pôžičky poskytnuté tretím osobám		
B.11.	Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek od tretích osôb		
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	304 511	- 97 360
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-659 574	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ (+)	0	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy zo zmeny VH min. období		
C.1.5.	Výdavky na obstar. alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch. podielov(-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je ÚJ(-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-659 574	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (Súčet C.2.1. až C.2.10.)	1 131 498	- 11 471 647
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	23 543 321	32 528 944

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka, mimo úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-22 451 675	- 40 619 145
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	187 197	28 474
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-147 345	- 3 409 920
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplýv. z finančnej činnosti (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplýv. z fin. činnosti(-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky patriace do finančnej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku patriace do finančnej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi mimo derivátov určených na predaj, obchodovanie		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi mimo derivátov určených na predaj, obchodovanie		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	471 925	- 11 471 647
D***	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	53 804	- 5 107
E.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1. 1.)	153 541	158 648
F.	Stav peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.)		
	pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.	207 346	153 541
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostriedkom na konci účtovného obdobia (k 31. 12.)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	207 346	153 541