



Poznámky Úč POD 3-01

## Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

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).

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť Uranpres, s r. o. bola založená dňa 24. mája 1993 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná dňa 17. augusta 1993 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka číslo 27807/P). K 10.05.2013 vstúpila spoločnosť do reštrukturalizačného konania, ktoré bolo ukončené 18.01.2014. Ostatné údaje ostali nezmenené.

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno a sídlo:      | URANPRES, spol. s r. o., Čapajevova 29, 080 01 Prešov                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Právna forma:               | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Dátum založenia:            | 24.05.1993                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Dátum vzniku:               | 17.08.1993                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| IČO:                        | 31676855                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Daňové identifikačné číslo: | 2020503386                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| IČ DPH:                     | SK2020503386<br>PL9542819592                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Hlavný predmet činnosti:    | Cestná motorová a osobná doprava.<br>Inžinierskogeologický prieskum.<br>Technické práce (vrtné práce, podzemné a zemné práce, výstavba prevádzkovanie dočasných merných objektov, stláčacích a pozorovacích staní skúšobných zariadení, zriaďovanie dočasných pracovísk a prístupových ciest nim) montáže technologických zariadení. |

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.

| Počet zamestnancov                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 130                   | 119                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 164                   | 116                                          |
| počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)       | 2                     | 2                                            |

Spoločnosť má organizačnú zložku v Českej republike a v Poľsku.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

Spoločnosť zostavila túto riadnu účtovnú závierku k 31.12.2020 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 za rok 2019 bola schválená 30.11.2020. Vykázaný zisk vo výške 70 859 EUR za rok 2019 bol v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia prevedený na účet - Nerozdelených ziskov minulých rokov.

Účtovná závierka za rok 2019 je uložená v Registri účtovných závierok.

Účtovná závierka za rok 2020 bola zostavená dňa 30.09.2021. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2020.

## **B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

### **Štruktúra spoločníkov**

| Spoločníci               | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                          | Absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| Ing. Ján Jaško           | 39 800 €                         | 8          | 8                                 | 8                                                  |
| Dúha, a. s.              | 119 400 €                        | 25         | 25                                | 25                                                 |
| Ferotina Trading Limited | 323 800 €                        | 67         | 67                                | 67                                                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>483 000 €</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>                                         |

## **C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

## **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 aktuálnom 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:

- a) určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- b) hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- c) hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- d) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- e) odhad rezerv,
- f) 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 a hmotný 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). 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 :

| <b>Dlhodobý odpisovaný majetok:</b> | <b>Doba používania</b> |
|-------------------------------------|------------------------|
| <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><br>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.

## **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 obrátovými 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 s postupmi účtovania, ktoré v § 30 Postupov účtovania upravujú metodiku účtovania zákazkovej výroby. Spoločnosť zisťovala stupeň dokončenia zákazky výnosmi zo zákazky stanovenými manažmentom spoločnosti. Výnosy zo zákazky k uzávierkovému dňu stanoví manažment spoločnosti na základe zistenia stavu vykonanej práce a skutočne fyzicky dokončeného diela.

## **8. Zákazková výstavba nehnuteľností**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

## **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. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách a z vysoko likvidných investícií s nevýznamným rizikom zmien v hodnote, ktoré majú pôvodnú splatnosť do troch mesiacov, alebo kratšiu, odo dňa obstarania. 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní s ohľadom na mieru rizika vymožitelnosti 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 do výšky 20%
- 720 dní po splatnosti do výšky 30%
- 1080 dní po splatnosti do výšky 50%

#### **13. Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa inventarizáciou 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. Spoločnosť v roku 2020 účtovala o tvorbe, resp. čerpaní týchto rezerv:

### 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 (leasing) – 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 vlastník.

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

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. Daň sa počíta z účtovného výsledku hospodárenia, ktorý sa upraví o pripočítateľné a odpočítateľné položky a daňovú stratu.

. Výška sadzby splatnej dane pre rok 2020 je legislatívne upravená v závislosti od výšky dosiahnutých výnosov takto:

- **15 %, ak výnosy právnickej osoby za zdaňovacie obdobie neprevyšujú sumu 100 000 €,**
- **21 %, ak výnosy právnickej osoby za zdaňovacie obdobie prevyšujú sumu 100 000 €.**

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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Vzhľadom na to, že sa jedná o budúce daňové povinnosti, resp. nároky pri ich výpočte je potrebné zohľadniť výšku sadzby dane platnej pre nasledovné obdobia.

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<br>nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie             |         |                     |          |                |                         |                             |       |
|------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------|-------|
|                              | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obsta-<br>rávaný<br>DNM | Poskyt.<br>predd. na<br>DNM | Spolu |
| a                            | b                                 | c       | d                   | e        | f              | g                       | h                           | I     |
| <b>Prvotné ocenenie</b>      |                                   |         |                     |          |                |                         |                             |       |
| Stav na začiatku ÚO          |                                   | 6 081   |                     |          |                |                         |                             | 6 081 |
| Prírastky                    |                                   | 3 030   |                     |          |                |                         |                             | 3 030 |
| Úbytky                       |                                   |         |                     |          |                |                         |                             |       |
| Presuny                      |                                   |         |                     |          |                |                         |                             |       |
| Stav na konci ÚO             |                                   | 9 111   |                     |          |                |                         |                             | 9 111 |
|                              |                                   |         |                     |          |                |                         |                             |       |
| Stav na začiatku ÚO          |                                   | 6 081   |                     |          |                |                         |                             | 6 081 |
| Prírastky                    |                                   | 254     |                     |          |                |                         |                             | 254   |
| Úbytky                       |                                   |         |                     |          |                |                         |                             |       |
| Presuny                      |                                   |         |                     |          |                |                         |                             |       |
| Stav na konci ÚO             |                                   | 6 335   |                     |          |                |                         |                             | 6 335 |
|                              |                                   |         |                     |          |                |                         |                             |       |
| Stav na začiatku ÚO          |                                   | 0       |                     |          |                |                         |                             | 0     |
| Stav na konci ÚO             |                                   | 2 776   |                     |          |                |                         |                             | 2 776 |

| Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br><br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                              |                   |                         |                                  |                                            |                |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|----------------|
|                                       | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br><br>b   | Softvér<br><br>c | Oceniteľné<br>práva<br><br>d | Goodwill<br><br>e | Ostatný<br>DNM<br><br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br><br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br><br>h | Spolu<br><br>I |
| <b>Prvotné ocenenie</b>               |                                              |                  |                              |                   |                         |                                  |                                            |                |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b>            |                                              | <b>6 081</b>     |                              |                   |                         |                                  |                                            | <b>6 081</b>   |
| Prírastky                             |                                              |                  |                              |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Úbytky                                |                                              |                  |                              |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Presuny                               |                                              |                  |                              |                   |                         |                                  |                                            |                |
| <b>Stav na konci ÚO</b>               |                                              | <b>6 081</b>     |                              |                   |                         |                                  |                                            | <b>6 081</b>   |
| <b>Oprávky</b>                        |                                              |                  |                              |                   |                         |                                  |                                            |                |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b>            |                                              | <b>6 081</b>     |                              |                   |                         |                                  |                                            | <b>6 081</b>   |
| Prírastky                             |                                              |                  |                              |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Úbytky                                |                                              |                  |                              |                   |                         |                                  |                                            |                |
| Presuny                               |                                              |                  |                              |                   |                         |                                  |                                            |                |
| <b>Stav na konci ÚO</b>               |                                              | <b>6 081</b>     |                              |                   |                         |                                  |                                            | <b>6 081</b>   |
| <b>Zostatková hodnota</b>             |                                              |                  |                              |                   |                         |                                  |                                            |                |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b>            |                                              |                  |                              |                   |                         |                                  |                                            |                |
| <b>Stav na konci ÚO</b>               |                                              |                  |                              |                   |                         |                                  |                                            |                |

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<br>hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |         |                                       |                |                    |                                   |           |
|----------------------------|-----------------------|---------|---------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
|                            | Pozemky               | Stavby  | SHV<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu     |
| A                          | b                     | c       | d                                     | e              | f                  | g                                 | H         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>    |                       |         |                                       |                |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku ÚO        | 196 098               | 732 347 | 2 008 603                             | 2 627          |                    |                                   | 2 939 675 |
| Prírastky                  |                       |         | 25 921                                |                |                    |                                   | 25 921    |
| Úbytky                     |                       |         |                                       |                |                    |                                   |           |
| Presuny                    |                       |         |                                       |                |                    |                                   |           |
| Stav na konci ÚO           | 196 098               | 732 347 | 2 034 524                             | 2 627          |                    |                                   | 2 965 596 |
| <b>Oprávky</b>             |                       |         |                                       |                |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku ÚO        |                       | 598 436 | 1 847 223                             | 2 627          |                    |                                   | 2 448 286 |
| Prírastky                  |                       | 18 036  | 39 110                                |                |                    |                                   | 57 146    |
| Úbytky                     |                       |         |                                       |                |                    |                                   |           |
| Presuny                    |                       |         |                                       |                |                    |                                   |           |
| Stav na konci ÚO           |                       | 616 472 | 1 886 333                             | 2 627          |                    |                                   | 2 505 432 |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |                       |         |                                       |                |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku ÚO        | 196 098               | 133 911 | 161 379                               |                |                    |                                   | 491 388   |
| Stav na konci ÚO           | 196 098               | 115 875 | 148 191                               |                |                    |                                   | 460 164   |

Spoločnosť má dlhodobý hmotný majetok zaťažený záložným právom:

Zo Zmluvy o zriadení záložného práva v prospech Poštovej banky, a.s zo dňa 27.05.2021 - číslo 1735/2021

| Dlhodobý<br>hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                                       |                |                    |                                   |           |
|----------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
|                            | Pozemky                                      | Stavby  | SHV<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu     |
| A                          | b                                            | c       | d                                     | e              | f                  | g                                 | H         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>    |                                              |         |                                       |                |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku ÚO        | 196 098                                      | 732 347 | 2 230 099                             | 2 627          |                    |                                   | 3 158 543 |
| Prírastky                  |                                              |         | 1 400                                 |                |                    |                                   | 1 400     |
| Úbytky                     |                                              |         | 222 896                               |                |                    |                                   | 222 896   |
| Presuny                    |                                              |         |                                       |                |                    |                                   |           |
| Stav na konci ÚO           | 196 098                                      | 732 347 | 2 008 603                             | 2 627          |                    |                                   | 2 939 675 |
| <b>Oprávky</b>             |                                              |         |                                       |                |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku ÚO        |                                              | 580 400 | 1 984 475                             | 2 627          |                    |                                   | 2 564 873 |
| Prírastky                  |                                              | 18 036  | 85 645                                |                |                    |                                   | 103 681   |
| Úbytky                     |                                              |         | 222 897                               |                |                    |                                   | 222 897   |
| Presuny                    |                                              |         |                                       |                |                    |                                   |           |
| Stav na konci ÚO           |                                              | 598 436 | 1 847 223                             | 2 627          |                    |                                   | 2 448 286 |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |                                              |         |                                       |                |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku ÚO        | 196 098                                      | 151 947 | 245 624                               |                |                    |                                   | 593 670   |
| Stav na konci ÚO           | 196 098                                      | 133 911 | 161 380                               |                |                    |                                   | 491 389   |

V samostatnom hnuteľnom majetku má spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky stroje, prístroje a zariadenia v obstarávacej hodnote 125 963 €, dopravné prostriedky v hodnote 557 151 €, samostatne hnuteľné veci 1 350 497 €, inventár 913 €.

Spoločnosť netvorila opravné položky k hmotnému majetku.

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy v poisťovni Generali Poisťovňa a.s., poisťovni Premium Insurance Company a MSIG Insurance Europe AG.

S poisťovňou Generali a.s. má spoločnosť uzavretú poisťnú zmluvu č. 9059801733 – Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla.

S poisťovňou Premium Insurance Company má spoločnosť uzavretú poisťnú zmluvu č. 1110006960 – Poistenie majetku.

S poisťovňou MSIG Insurance Europe AG má spoločnosť uzavretú poisťnú zmluvu č. 421L14540323 – Poistenie zodpovednosti z užívania nehnuteľností a priamych následných škôd.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii dlhodobý finančný majetok.

### 4. Zásoby

#### Opravné položky (OP) podľa jednotlivých druhov zásob

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

#### Záložné právo - zásoby

Spoločnosť nemala k 31.12.2020 žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

#### Zákazková výroba

Výnosy zo zákazky boli k uzávierkovému dňu stanovené manažmentom spoločnosti na základe zistenia stavu vykonanej práce a skutočne fyzicky dokončeného diela. K jednotlivým zákazkám je doložená kalkulácia, na základe ktorej je stanovená výška nevyfakturovanej sumy k 31.12.2020, ku ktorej už boli náklady zahrnuté v účtovníctve. V prípade, ak je na zákazke kalkulovaná strata, bola táto strata vykázaná celá v nákladoch.

Prehľad zákazkovej výroby za rok 2020 je uvedený v tabuľke:

**Hodnota zákazky - účet 316, stav k 31.12.2020**

| <b>Zákazka</b>                | <b>Počiatočný stav účtu 316</b> | <b>Zostatok k 31.12.2020</b> |
|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 2014001                       | 10 788 082 EUR                  | 0 EUR                        |
| 16038                         | 0 EUR                           | 0 EUR                        |
| 20005                         | 0 EUR                           | 2 000 EUR                    |
| 16111                         | 11 912 EUR                      | 11 912 EUR                   |
| 17027                         | 0 EUR                           | 0 EUR                        |
| 16054                         | 0 EUR                           | 0 EUR                        |
| 17043                         | 0 EUR                           | 0 EUR                        |
| 17052                         | 3710 EUR                        | 4 560 EUR                    |
| 18018                         | 0 EUR                           | 0 EUR                        |
| R016                          | 0 EUR                           | 0 EUR                        |
| 18020                         | 2 893 EUR                       | 0 EUR                        |
| 20022                         | 0 EUR                           | 926 475 EUR                  |
| <b>Čistá hodnota zákazky:</b> | <b>10 806 597 EUR</b>           | <b>944 947 EUR</b>           |

**5. Pohľadávky****Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky**

| Pohľadávky                                         | Bežné účtovné obdobie |                |                                                        |                                                                    |                         |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                    | Stav OP<br>k 1.1.2020 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva | Stav OP<br>k 31.12.2020 |
| Pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(r. 042 a 054) | 584 976               | 845 976        | 30 406                                                 | 0                                                                  | 1 400 546               |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                            | <b>584 976</b>        | <b>845 976</b> | <b>30 406</b>                                          | <b>0</b>                                                           | <b>1 400 546</b>        |

Spoločnosť má možnosť tvoriť opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti nad 360 dní vo výške 20 % ich menovitej hodnoty. Spoločnosť posúdila rizikovosť pohľadávky a pri tvorbe opravnej položky zohľadnila skutočnosti, ktoré môžu mať vplyv na inkaso pohľadávky. Spoločnosť vytvorila nižšie opravné položky voči odberateľom, u ktorých sa nezmenila bonita. 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.

**Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní**

| Názov položky                                            | K 31.12. 2020     |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| Splatné pohľadávky                                       | 280 273           |
| Nad 0 dní do 30 dní                                      | 1 568 744         |
| Nad 30 dní do 90 dní                                     | 717 891           |
| Nad 90 dní do 360 dní                                    | 11 079 475        |
| Nad 360 dní                                              | 8 054 413         |
| <b>Krátkodobé obchodné pohľadávky<br/>spolu: (r.054)</b> | <b>21 700 796</b> |

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

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 – veková štruktúra k 31.12.2020

| Názov položky<br>a                     | V lehote<br>splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohľadávky<br>spolu<br>d |
|----------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky (z r.053)</b> |                             |                              |                          |
| Pohľadávky z obchodného styku (r.054)  | 280 273                     | 21 420 523                   | 21 700 796               |
| Pohľadávky voči spoločníkom (r.061)    | 0                           | 0                            | 0                        |
| Daňové pohľadávky a dotácie (r.063)    | 13 731                      | 0                            | 13 731                   |
| Iné pohľadávky (r.065)                 | 67 429                      | 12 566                       | 79 995                   |
| Čistá hodnota zákazky (r.58)           | 944 947                     | 0                            | 944 947                  |
| <b>Spolu (r.053)</b>                   | <b>1 306 380</b>            | <b>21 433 089</b>            | <b>22 739 469</b>        |

#### Záložné právo – pohľadávky

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia:

Zo ZMLUVY O ZRIADENÍ ZÁLOŽNÉHO PRÁVA K POHLADÁVKAM Č. 9/2018/1, uzatvorenej 12.03.2018 k pohľadávkam voči spoločnosti Dúha, a.s. a Saliny Impregilo.

Zo ZMLUVY O ZRIADENÍ ZÁLOŽNÉHO PRÁVA K POHLADÁVKAM Č. 61/2017/1, uzatvorenej 20.12.2017 k pohľadávkam voči spoločnosti Doprastav, a.s.

Zo ZMLUVY O ZRIADENÍ ZÁLOŽNÉHO PRÁVA K POHLADÁVKAM Č. 68/2014/5, uzatvorenej 16.12.2016 k pohľadávkam voči spoločnosti Doprastav, a.s.

#### 6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v sledovanom období nedisponovala krátkodobým finančným majetkom.

**7. Finančné účty****Peňažné prostriedky**

| Názov položky                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny (z r.072)                                 | 1 309                 | 843                                          |
| Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.073) | 211 387               | 116 446                                      |
| <b>Spolu</b>                                                 | <b>212 696</b>        | <b>117 289</b>                               |

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

**8. Časové rozlíšenie**

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé</b><br>(r. 075), z toho:   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Reklama                                                        | 0                     | 0                                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé</b><br>(r. 076), z toho: | <b>4 723</b>          | <b>4 204</b>                                 |
| Reklama                                                        | 0                     | 0                                            |
| Poistenie                                                      | 3 881                 | 3 228                                        |
| Ostatné                                                        | 842                   | 976                                          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b><br>(r. 078)           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Vysporiadanie zákaziek                                         | 0                     | 0                                            |
| 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 483 000€, čo predstavuje výšku vkladov jednotlivých spoločníkov.

| Spoločníci               | Výška vkladu<br>v eur | Výška vkladu<br>v % |
|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| Ing. Ján Jaško           | 39 800                | 8,24                |
| Dúha, a. s.              | 119 400               | 24,72               |
| Ferotina Trading Limited | 323 800               | 67,04               |
| <b>Spolu</b>             | <b>483 000</b>        | <b>100,00</b>       |

**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 48 300 EUR, čo predstavuje 10% výšky základného imania.

Na účte 413 sa účtujú ostatné kapitálové fondy vo výške 33 149 EUR.

**Výsledok hospodárenia minulých rokov**

je vo výške 3 289 085 EUR.

**Výsledok hospodárenia za rok 2020 po zdanení**

predstavuje stratu vo výške -113 789 EUR.

**4. Rezervy**

| Názov položky<br>a                                   | Bežné účtovné obdobie                   |               |               |               |                                      |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy</b><br>(r. 119 a 120)            | -                                       |               |               |               | -                                    |
| <b>Krátkodobé rezervy</b><br>(r. 137 a 138), z toho: | <b>104 885</b>                          | <b>88 304</b> |               | <b>30 476</b> | <b>162 713</b>                       |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku                     | 100 885                                 | 84 804        |               | 26 476        | 159 213                              |
| Rezerva na audit účtovnej závierky                   | 4 000                                   | 3 500         |               | 4 000         | 3 500                                |
| Rezerva na nevyfakturované služby                    | -                                       |               |               |               | -                                    |

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

| Názov položky<br>a                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |               |                                      |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
|                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy</b><br>(r. 119 a 120)            | -                                            |                |                |               | -                                    |
| <b>Krátkodobé rezervy</b><br>(r. 137 a 138), z toho: | <b>158 590</b>                               | <b>104 885</b> | <b>147 758</b> | <b>10 832</b> | <b>104 885</b>                       |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku                     | 154 590                                      | 100 885        | 147 758        | 6 832         | 100 885                              |
| Rezerva na audit účtovnej závierky                   | 4 000                                        | 4 000          |                | 4 000         | 4 000                                |
| Rezerva na nevyfakturované služby                    | -                                            |                |                |               | -                                    |

**5. Závazky (r. 101)****Obchodné a ostatné záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (z r.102)</b>                         | <b>2 600 113</b>      | <b>2 564 463</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 600 113             | 2 564 463                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (z r. 122)</b>                      | <b>13 765 410</b>     | <b>12 111 051</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane |                       |                                              |

V obchodných a ostatných záväzkoch nie sú zahrnuté úvery. Tieto sú uvedené ako samostatné položky ďalej.

**6. Záväzky zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>75 005</b>         | <b>74 066</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 10 976                | 7 818                                        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>10 976</b>         | <b>7 818</b>                                 |
| Čerpanie na stravovanie zamestnancov       | -5 578                | 5 788                                        |
| Čerpanie ostatné                           | -1 375                | 1 091                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu spolu</b>     | <b>6 953</b>          | <b>6 879</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>79 027</b>         | <b>75 005</b>                                |

**7. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Privat Banka a.s.,

| číslo zmluvy              | účel                                                                                                                                     | dátum podpisu | výška úveru v eurách | splatnosť  | úrokové sadzby | aktuálna výška nesplatennej istiny k31.12.2020 |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|------------|----------------|------------------------------------------------|
| Zmluva o úvere č. 9/2018  |                                                                                                                                          | 12.3.2018     | 5 000 000,00         | 26.2.2021  | 2,95%          | 780 149,99                                     |
| Zmluva o úvere č. 61/2017 | Refinancovanie:<br>- časti úveru 6/2014,<br>- navyše práce tunel Ovčiarisko                                                              | 28.6.2019     | 4 600 000,00         | 28.6.2019  | 6,00%          | 4 600 000,00                                   |
| Zmluva o úvere č. 68/2014 | financovanie prevádzkových potrieb a kúpy materiálu, súvisiace s výstavbou tunela Ovčiarisko v zmysle ZoD zo dňa 13.2.2014 s Doprastavom | 11.11.2014    | 10 400 000,00        | 31.12.2018 | 6,65%          | 40 752,89                                      |

**12. Závazky z finančného leasingu**

Spoločnosť má záväzky z leasingu vo výške 8 556 € voči spoločnosti VÚB Leasing, a.s. za financovanie auta FIAT Ducato Light 2,3 MTJ EURO.

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (r. 05)**

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa

**Služby:**

| Krajina   | Stavebná činnosť |           | Nájomné |         | Ostatné služby |         | Spolu     |           |
|-----------|------------------|-----------|---------|---------|----------------|---------|-----------|-----------|
|           | 2019             | 2020      | 2019    | 2020    | 2019           | 2020    | 2019      | 2020      |
| Slovensko | 5 927 074        | 4 631 601 | 22 154  | 189 637 | 1 111 316      | 685 466 | 7 060 544 | 5 506 704 |
| Česko     | 192 806          | 369 719   |         |         |                |         | 192 806   | 369 719   |
| Poľsko    |                  | 460 044   |         |         |                |         |           | 460 044   |
| Spolu     | 6 119 880        | 5 461 364 | 22 154  | 189 637 | 1 111 316      | 685 466 | 7 253 350 | 6 336 467 |
|           |                  |           |         |         |                |         |           |           |

**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 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Aktivácia nákladov (r. 07),</b><br>z toho:                                    | <b>350</b>            | <b>0</b>                                     |
| Aktivácia materiálu                                                              | 0                     | 0                                            |
| Aktivácia DHM                                                                    | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z predaja DHaNM (r. 08)                                                   | 2 027                 | 60 066                                       |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, (r. 09) z toho:</b> | <b>13 000</b>         | <b>18 358</b>                                |
| Výnosy zo zmluvných a ostatných pokút                                            | 3 113                 | 5 857                                        |
| Výnosy vzťahujúce sa k poistným udalostiam                                       | 5 336                 | 0                                            |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                           | 4 551                 | 12 501                                       |

|                                                                |               |                |
|----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>b) Finančné výnosy (r. 29), z toho:</b>                     | <b>82 722</b> | <b>208 492</b> |
| <b>Kurzové zisky (r. 42), z toho:</b>                          | <b>16 641</b> | <b>59 010</b>  |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 16 641        | 59 010         |
| <b>Ostatné položky finančných výnosov, z toho:</b>             | <b>66 081</b> | <b>149 482</b> |
| Výnosy z precenenia cenných papierov – emisné kvóty            | 0             | 0              |
| Výnosové úroky (r. 39)                                         | 66 081        | 149 482        |
| Ostatné (r. 44)                                                | 0             | 0              |

**4. Čistý obrat**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb a zo zákazky    | 7 055 654             | 7 253 350                                    |
| Tržby za tovar                          | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>7 055 654</b>      | <b>7 253 350</b>                             |

**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                                 | 397 299               | 96 613                                       |
| Spotreba energií, vody                             | 47 915                | 89 341                                       |
| Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok       | 38 722                | 46 357                                       |
| Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>483 936</b>        | <b>232 311</b>                               |

**2. Služby (r. 14)**

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Služby celkom</b>                              | <b>1 726 832</b>      | <b>4 258 471</b>                             |
| Subdodávky                                        | 532 536               | 3 658 440                                    |
| Nájomné a služby súvisiace s nájomom              | 285 908               | 103 805                                      |
| Náklady na služby IT/IS                           | 4 715                 | 5 025                                        |
| Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov | 0                     | 152                                          |
| Právne služby                                     | 41 515                | 677                                          |
| Náklady na prepravu                               | 41 605                | 21 977                                       |
| Telekomunikačné služby                            | 5 102                 | 4 713                                        |
| Náklady na služby súvisiace s cestovným           | 0                     | 0                                            |
| Cestovné                                          | 211 698               | 77 323                                       |
| Náklady na vzdelávanie                            | 3 146                 | 5 577                                        |
| Opravy a udržiavanie                              | 25 651                | 20 415                                       |
| Náklady na reprezentáciu                          | 1 802                 | 1 414                                        |

|                                                                                           |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Účtovné, ekonomické a iné poradenstvo                                                     | 223 729        | 154 543        |
| Prekladateľské a sprostredkovateľské služby                                               | 4 816          | 124 480        |
| Náklady voči audítorovi - audit riadnej individuálnej účtovnej závierky účtovnej závierky | 4 200          | 5 500          |
| Reklama                                                                                   | 300            | 1 090          |
| Služby poskytnuté partnerom v združení                                                    | 0              | 0              |
| Ostatné                                                                                   | 340 109        | 73 340         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r. 26), z toho:</b>         | <b>46 701</b>  | <b>90 019</b>  |
| Odpis pohľadávok                                                                          | 24             | 0              |
| Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                | 1 311          | 2 221          |
| Poistenie majetku                                                                         | 26 952         | 1 496          |
| Manká a škody                                                                             | 977            | 334            |
| Ostatné                                                                                   | 17 437         | 85 968         |
| <b>Finančné náklady (r. 45), z toho:</b>                                                  | <b>342 363</b> | <b>383 537</b> |
| Kurzové straty, z toho:                                                                   | 28 723         | 4 151          |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                           | 0              | 0              |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>                              |                |                |
| Nákladové úroky (r. 49)                                                                   | 309 140        | 373 151        |
| Finančné náklady na bankové garancie a bank. poplatky                                     | 4 499          | 6 235          |

## **I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Pre rok 2020 je platná sadzba dane vo výške 15 % alebo 21 %. Spoločnosť presunula do organizačnej zložky v Poľskej republike dlhodobý hmotný majetok. Táto transakcia podlieha inštitútu tzv. fiktívneho predaja majetku – EXIT TAX v súlade s § 17 písm. f) ods. 1 zákona o dani z príjmov. Predmetom zdanenia je rozdiel medzi daňovou zostatkovou hodnotou majetku a trhovou hodnotou majetku, ktorá bola testovaná ku dňu prevodu majetku. Takto vyčíslený osobitný základ dane podlieha dani vo výške 21 %.

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

**1. Odložená daň z príjmov****Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane 21% platnou pre rok 2020**

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:          | 206 082               | 194 010                                      |
| odpočítateľné                                                                  |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                     | 206 082               | 194 010                                      |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                  |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                     |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                       |                                              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                       |                                              |
| Sadzbou dane z príjmov ( v %)                                                  | 21%                   | 21%                                          |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     |                       |                                              |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Odložený daňový záväzok                                                        | 43 277                | 40 742                                       |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              | 43 277                | 40 742                                       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Iné                                                                            |                       |                                              |

**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: | -106 366              | x              | x            | 73 606                                       | x             | x            |
| <b>Teoretická daň</b>                   | <b>X</b>              | <b>-22 337</b> | <b>21,00</b> | <b>X</b>                                     | <b>15 457</b> | <b>21,00</b> |
| Daňovo neuznané náklady                 | 211 522               | 44 420         | 21,00        | 94 999                                       | 19 950        | 21,00        |
| Výnosy nepodliehajúce dani              | -109 636              | -23 024        | 21,00        | -141 503                                     | -29 716       | 21,00        |
| Exit tax                                | 23 272                | 4 887          | 21,00        | -                                            | -             | 21,00        |
| <b>Spolu</b>                            | <b>18 792</b>         | <b>3 946</b>   | <b>21,00</b> | <b>27 102</b>                                | <b>-5 691</b> | <b>21,00</b> |

**J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť účtuje na podsúvahových účtoch a účtuje vo vnútropodnikovom členení o nákladoch a výnosoch organizačnej zložky v Poľsku.

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

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**

| Druh obchodu                | Hodnotové vyjadrenie obchodu v € |         |
|-----------------------------|----------------------------------|---------|
|                             | 2019                             | 2020    |
| Výnosy - úvery a pôžičky    | 149 457                          | 66 075  |
| Výnosy - služby             | 923 667                          | 647 893 |
| Výnosy - licenčné poplatky  | 0                                | 173 754 |
| Náklady - úvery a pôžičky   | 3 163                            | 0       |
| Náklady - služby            | 4 258 471                        | 624 570 |
| Náklady - licenčné poplatky | 0                                | 240 557 |

Spriaznenými osobami sú právnické a fyzické osoby, ktorých transakcie sa rozdeľujú na podielové alebo prepojené.

Nákupy materiálu, výrobkov a služieb sa uskutočnili za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nastali významné udalosti v spoločnosti v súvislosti s vyhlásením núdzového stavu na Slovensku, ktorý je spojený s COVID-19. Vedenie spoločnosti konštatuje, že uvedený stav významne prispel k spomaleniu výrobných činností a k zvýšeniu nákladov na prevádzku z dôvodu dlhodobej neprítomnosti kľúčových ľudí potrebných vo výrobe, ktorí sa nemohli zúčastniť výrobného procesu z dôvodu karanténnych opatrení.

#### **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                              | 3 856 995                          | 67 398    | 184 648  |         | 3 739 745                       |
| Základné imanie                                     | 483 000                            |           |          |         | 483 000                         |
| Zmena základného imania                             |                                    |           |          |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                |                                    |           |          |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                            | 33 149                             |           |          |         | 33 149                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |                                    |           |          |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí           |                                    |           |          |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                               | 48 300                             |           |          |         | 48 300                          |
| Nedeliteľný fond                                    |                                    |           |          |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                    |                                    |           |          |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                     | 18 504 836                         | 67 398    |          |         | 18 572 234                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                    | -15 283 149                        |           |          |         | -15 283 149                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia     | 70 859                             |           | -184 648 |         | -113 789                        |
| 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                              | 3 739 344                                    | 259 510   | 141 859 |         | 3 856 995                       |
| Základné imanie                                     | 483 000                                      |           |         |         | 483 000                         |
| Zmena základného imania                             |                                              |           |         |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                |                                              |           |         |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                            | 33 149                                       |           |         |         | 33 149                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |                                              |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí           |                                              |           |         |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                               | 48 300                                       |           |         |         | 48 300                          |
| Nedeliteľný fond                                    |                                              |           |         |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                    |                                              |           |         |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                     | 18 245 326                                   | 259 510   |         |         | 18 504 836                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                    | -15 283 149                                  |           |         |         | -15 283 149                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia     | 212 718                                      |           | 141 859 |         | 70 859                          |
| Vyplatené dividendy                                 |                                              |           |         |         |                                 |

**P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2020**