

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

SkyToll, a.s.
Westend Square
Lamačská cesta 3/a
841 04 Bratislava

Založenie spoločnosti

Spoločnosť SkyToll, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. novembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa., vložka 4646/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti

Spoločnosť SkyToll, a. s. vznikla za účelom vybudovania a prevádzky komplexnej služby elektronického výberu mýta v Slovenskej republike. Systém výberu mýta pokrýva diaľnice, rýchlostné cesty a cesty I. II. a III. triedy. Výber mýta sa uskutočňuje technológiou satelitného výberu mýta, ktorá je založená na GPS – GSM technológii. Spoločnosť spustila do prevádzky 1. januára 2010 systém elektronického mýta.

Spoločnosť SkyToll, a. s. od decembra 2015 poskytuje služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok za užívanie vymedzených úsekov ciest pre Národnú diaľničnú spoločnosť, a.s.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9. mája 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Anuket Limited, so sídlom Spyrou Kyprianou, Flat/Office 301, 1075 Nicosia, Cyprus. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	219	217
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	219	219
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 24. augusta 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Ing. Matej Okáli - predseda predstavenstva
 Ing. Karol Morár - člen predstavenstva
 Mgr. Vítězslav Štumpf - podpredseda predstavenstva
 Ing. Robert Ševela, Ph.D. - podpredseda predstavenstva

Dozorná rada Jan Tomaník
 Petr Havlíček
 Jozef Štefanča

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 15 000 000 EUR. Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 bola takáto:

Akcionár	Podiel na základnom imaní		Podiel na
	EUR	v %	hlasovacích právach v %
IBERTAX, a.s.	15 000 000	100	100
Spolu	15 000 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa dlhodobý majetok uvedie do používania. Mesačný odpis je zaokrúhlený na celé eurá nahor. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa dlhodobý majetok uvedie do používania. Mesačný odpis je zaokrúhlený na celé eurá nahor. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, a doba použiteľnosti kratšia ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kancelárska technika	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
OBU (palubné jednotky; z angl. "on-board unit")	4	lineárna	25 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok (doba použiteľnosti do 1 roka)	1	jednorazový odpis	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok (doba použiteľnosti viac ako 1 rok)	4	lineárna	25
Stavby	20	lineárna	5

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

10. Závazky

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

11. Rezervy

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

15. Cudzia mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	5	0	0	7	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	1	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

16. Výnosy

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

Hlavnú položku v tržbách predstavuje zmluvná odmena za poskytovanie komplexnej služby elektronického výberu mýta. Zmluvná odmena bola dohodnutá na základe Zmluvy o poskytovaní komplexnej služby elektronického výberu mýta uzatvorenej s Národnou diaľničnou spoločnosťou, a.s. (ďalej „NDS“) pre každý rok prevádzkovania služby. Odmena je fakturovaná na mesačnej báze vo výške jednej dvanástiny ceny za príslušný rok fázy prevádzkovania služby. Priame náklady súvisiace so schválenými zmenovými konaniami, ktoré vznikli ako dôsledok schválených zmien - dodatkov k zmluve, sú fakturované jednorazovo, pričom do výnosov sa rozpúšťajú vo väzbe na odpisy.

Novú položku v tržbách od decembra 2015 predstavuje odmena dohodnutá na základe Zmluvy o poskytovaní služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok (evidencia diaľničných známok ďalej len „EDZ“) za užívanie vymedzených úsekov ciest uzatvorenej s NDS. Odmena je fakturovaná mesačne za poskytovanie služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok za užívanie vymedzených úsekov ciest.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú najmä tržby za zmluvné pokuty za palubné jednotky v zmysle obchodných podmienok. Tieto tržby nepredstavujú hlavnú činnosť podnikania a preto ich Spoločnosť nezahŕňa do výpočtu čistého obratu.

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	5	0	0	7	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	1	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Dlhodobý hmotný majetok je k 31. decembru 2017 poistený nasledovne:

- Poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich osôb do výšky 18 236 074 EUR.
- Poistenie právnických a fyzických osôb pre prípad strojného prerušenia prevádzky do výšky 141 270 738 EUR, z toho mýto 77 113 760 EUR a EDZ 64 156 978 EUR.
- Poistenie pre prípad terorizmu do výšky 18 236 074 EUR.

Spoločnosť vytvára opravnú položku na časť z hodnoty obstaraných MEV, kde účtovná hodnota nezodpovedá fyzickému stavu vozidla (doba životnosti 6 rokov, predpokladaná doba používania vozidla 4 roky). V roku 2017 bola zúčtovaná opravná položka k MEV vo výške 8 297 EUR. Stav celkovej opravnej položky k MEV k 31. decembru 2017 je 440 380 EUR.

Pohyby na dlhodobom hmotnom majetku v roku 2017 sa týkali najmä MEV. Spoločnosť zaradila nové MEV v hodnote 3 709 491 EUR a vyradila plne odpísané MEV, ktorých obstarávacía cena bola 797 484 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na strane 8 a 9.

Prírastky dlhodobého nehmotného majetku v roku 2017 sa týkali najmä inovácie softwaru vo výške 1 508 644 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na strane 8 a 9.

Pohyby týkajúce sa dlhodobého finančného majetku sú bližšie popísané na strane 10.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

SkyToll, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	5 140	0	0	0	5 140	5 140	0	0	0	5 140	0	0
Softvér	111 537 466	0	0	1 826 459	113 363 925	97 314 851	10 574 108	0	0	107 888 959	14 222 615	5 474 966
Oceniteľné práva	1 703 062	0	0	6 500	1 709 562	1 342 994	183 357	0	0	1 526 351	360 068	183 211
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	2 650	2 650	0	112	0	0	112	0	2 538
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	998 444	1 464 481	0	-1 835 609	627 316	0	0	0	0	0	998 444	627 316
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	114 244 112	1 464 481	0	0	115 708 593	98 662 985	10 757 577	0	0	109 420 562	15 581 127	6 288 031
Pozemky	5 618	0	0	74	5 692	0	0	0	0	0	5 618	5 692
Stavby	5 175 433	0	0	45 733	5 221 166	1 416 570	331 785	0	0	1 748 355	3 758 863	3 472 811
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	93 644 588	0	1 555 761	7 054 901	99 143 728	85 618 776	5 437 340	1 555 686	0	89 500 430	8 025 812	9 643 298
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 278 843	6 231 101	0	-7 100 708	2 409 236	0	0	0	0	0	3 278 843	2 409 236
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	102 104 482	6 231 101	1 555 761	0	106 779 822	87 035 346	5 769 125	1 555 686	0	91 248 785	15 069 136	15 531 037
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 100	729 749	735 749	0	100	0	706 702	706 702	0	0	6 100	100
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 100	729 749	735 749	0	100	0	706 702	706 702	0	0	6 100	100
Neobežný majetok spolu	216 354 694	8 425 331	2 291 510	0	222 488 515	185 698 331	17 233 404	2 262 388	0	200 669 347	30 656 363	21 819 168

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

SkyToll, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	5 140	0	0	0	5 140	5 140	0	0	0	5 140	0	0
Softvér	110 298 362	1 239 104	0	0	111 537 466	86 525 118	10 789 733	0	0	97 314 851	23 773 244	14 222 615
Oceniteľné práva	1 637 342	65 720	0	0	1 703 062	1 151 868	191 126	0	0	1 342 994	485 474	360 068
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	590 767	1 667 105	681 825	-577 603	998 444	0	0	0	0	0	590 767	998 444
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	112 531 611	2 971 929	681 825	-577 603	114 244 112	87 682 126	10 980 859	0	0	98 662 985	24 849 485	15 581 127
Pozemky	5 618	0	0	0	5 618	0	0	0	0	0	5 618	5 618
Stavby	5 160 237	15 196	0	0	5 175 433	1 192 824	223 746	0	0	1 416 570	3 967 413	3 758 863
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	94 966 435	4 893 962	6 215 809	0	93 644 588	86 751 381	5 083 203	6 215 808	0	85 618 776	8 215 054	8 025 812
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 932 610	5 303 163	2 055 820	-2 901 110	3 278 843	0	0	0	0	0	2 932 610	3 278 843
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	103 064 900	10 212 321	8 271 629	-2 901 110	102 104 482	87 944 205	5 306 949	6 215 808	0	87 035 346	15 120 695	15 069 136
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 100	0	0	0	6 100	0	0	0	0	0	6 100	6 100
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 100	0	0	0	6 100	0	0	0	0	0	6 100	6 100
Neobežný majetok spolu	215 602 611	13 184 250	8 953 454	-3 478 713	216 354 694	175 626 331	16 287 808	6 215 808	0	185 698 331	39 976 280	30 656 363

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2017*	2016	2017*	2016	2017	2016
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
EXMOS B.V , Gustav Mahlerplein 2, Viňoly Building, Office 116, 1082MA Amsterdam, Holandské kráľovstvo	100	100	EUR	-38 000	-9 786	59 003	-609 699	0	5 000
ATIOMICKAN TRADING LIMITED , Spyrou Kypriaou, 18, Flat/Office 301, 1075 Nicosia, Cyprus	100	100	EUR	-10 193	-6 944	0	-12 854	0	1 000
Skytoll KAZ B.V. , Strawinskylaan 701, WTC Tower A, 1077XX Amsterdam, Holandské kráľovstvo	100	100	EUR	-5 202	-2 601	-5 100	-2 505	100	100
SPOLU								100	6 100

V priebehu roka 2017 sa Spoločnosť rozhodla kapitalizovať pohľadávky voči svojej dcérskej účtovnej jednotke Exmos B.V. vo výške 706 702 EUR do jej vlastného imania. Na celú výšku pohľadávky bola v decembri 2014 vytvorená opravná položka a po kapitalizovaní pohľadávky do vlastného imania bola celá výška pohľadávky zúčtovaná voči vytvorenej opravnej položke. V dcérskej spoločnosti Atiomickan Trading Limited bola kapitalizovaná pohľadávka do vlastného imania vo výške 23 047 EUR a následne odpísaná ako nedaňová položka priamo do nákladov. Z tohto dôvodu je účtovná hodnota oboch spoločností na konci roka 2017 nulová.

*/ Odhad výsledkov hospodárenia za rok 2017 - spoločnosti podnikajú na základe holandského a cyperského práva a termín zostavenia účtovnej závierky je stanovený neskôr ako v SR.

4. Zásoby

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2017 zásoby v celkovej výške 47 692 EUR. Ide o príslušenstvo a náhradné diely k OBU jednotkám (z angl. „on board units”), k MEV (z angl. „mobile enforcement vehicles”) a náhradné diely k mýtnym bránam (ďalej „RSE“ z angl. „roadside equipment“).

	2017	2016
Zásoby	EUR	EUR
Náhradné diely MEV	1 151	5 785
Náhradné diely RSE	46 541	87 381
Spolu	47 692	93 166

Opravná položka v priebehu účtovného obdobia ani v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia na zásoby nebola tvorená.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 01.01.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	10 389 841	1 318 560	0	0	11 708 401
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	693 564	13 138	0	706 702	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	11 083 405	1 331 698	0	706 702	11 708 401

Opravné položky boli tvorené v prevažnej miere k pohľadávkam, ktoré Spoločnosti vznikli z titulu vystavovania zmluvných pokút za nevrátené palubné jednotky.

Opravná položka na pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke Exmos B.V. bola vytvorená v plnej výške v roku 2014, následne boli tvorené opravné položky vo výške zúčtovaných úrokov na poskytnutú pôžičku do septembra 2017, kedy došlo ku kapitalizácii poskytnutej pôžičky v plnej výške vrátane úrokov a súčasne jej odpísaniu v decembri 2017.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 555 202	7 489 157
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 283 329	12 143 713
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 838 531	19 632 870
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	51 851 927	51 851 927
Dlhodobé pohľadávky spolu	51 851 927	51 851 927

Dlhodobé pohľadávky predstavujú poskytnutú pôžičku materskej spoločnosti, ktorá je splatná v roku 2023. Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti tvoria v prevažnej miere pohľadávky, ktoré Spoločnosti vznikli z titulu vystavovania zmluvných pokút za nevrátené palubné jednotky. K týmto pohľadávkam boli tvorené aj opravné položky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	5 253	3 676
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	23 482 215	33 388 799
Peniaze na ceste	39 458	40 506
Spolu	23 526 926	33 432 981

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	605	4 694
Služby	605	4 694
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	651 090	640 736
Služby	651 090	640 736
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 038 475	8 507 898
Nevyfakturované dodávky	9 038 475	8 507 898
Spolu	9 690 170	9 153 328

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 15 000 000 EUR (k 31. decembru 2016: 15 000 000 EUR) a je rozdelené na 5 000 kusov kmeňových akcií znejúcich na meno vydaných v zaknihovanej podobe, menovitá hodnota jednej akcie vo výške 3 000 EUR.

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 16 601 975 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	16 601 975
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	16 601 975

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 14 784 061 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

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

9. 9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	878 340	834 812	848 790	29 550	834 812
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	233 282	250 487	204 512	28 770	250 487
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	233 282	250 487	204 512	28 770	250 487
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 000	14 500	14 000	0	14 500
Odmeny pracovníkom	262 233	569 825	262 233	0	569 825
Iné	368 825	0	368 045	780	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	645 058	584 325	644 278	780	584 325

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 14 500 EUR je k 31. decembru 2017 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

10. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé záväzky spolu	77 192	74 835
Záväzky v lehote splatnosti	77 192	74 835
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	23 812 589	22 983 728
Záväzky v lehote splatnosti	23 801 680	22 896 637
Záväzky po lehote splatnosti	10 909	87 091

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 304 654	8 304 654	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	458 243	458 243	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	290 329	290 329	0	0
Daňové záväzky a dotácie	497 734	497 734	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	14 261 629	14 261 629	0	
	23 812 589	23 812 589	0	0

Podstatnú časť z položky Iné záväzky tvoria záväzky z prijatých depozitov za OBU vo výške 13 598 514 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 44500734

DIČ 2022712153

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 025 294	8 025 294	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	637 371	637 371	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	243 917	243 917	0	0
Daňové záväzky a dotácie	689 005	689 005	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	13 388 141	13 388 141	0	0
	22 983 728	22 983 728	0	0

Podstatnú časť z položky Iné záväzky tvoria záväzky z prijatých depozitov za OBU vo výške 12 765 452 EUR.

11. Sociálny fond

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Stav k 1. januáru	74 835	44 059
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 442	61 892
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	-51 085	-31 116
Stav k 31. decembru	77 192	74 835

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť nevytvárala v roku 2017 sociálny fond zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR + prirážka	31.12.2022	40 000 000	40 000 000	50 000 000
Dlhodobé úvery spolu				40 000 000	40 000 000	50 000 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR + prirážka	31.12.2018	10 000 000	10 000 000	9 000 000
Úroky z úveru	EUR		31.3.2018	6 250	6 250	4 917
VISA karta	EUR		-	2 577	2 577	2 308
Krátkodobé úvery spolu				10 008 827	10 008 827	9 007 225
Spolu				50 008 827	50 008 827	59 007 225

Zostatok na VISA karte bol splatený v januári 2018.

Úroková sadzba je počítaná ako súčet 3M EURIBOR-u a prirážky. Celková hodnota bankového úveru prijatého v predchádzajúcich rokoch bola vo výške 75 000 000 EUR. V roku 2017 bolo splatených 9 000 000 EUR. Zostatok uvedeného úveru vrátane úrokov je vo výške 50 006 250 EUR. Úver je splatný najneskôr v roku 2022.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 008 827	9 007 225
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	40 000 000	40 000 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	10 000 000
Spolu	50 008 827	59 007 225

Bankovú záruku na prijatý bankový úver poskytla materská spoločnosť.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 298 623	6 757 296
Dodatočné služby pre NDS	4 298 623	6 757 296
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 249 574	9 433 496
Dodatočné služby pre NDS	5 249 574	9 433 496
Spolu	<u>9 548 197</u>	<u>16 190 792</u>

Výnosy budúcich období predstavujú dodatočné tržby za služby vyplývajúce zo zmluvy s NDS, ktorá bola uzatvorená v súvislosti s investičnými nákladmi spojenými so zmenou špecifikácie (rozšírenie MEV, implementácia zavedenia legislatívnych zmien, zmeny sadzby DPH, zmeny siete a rozšírenia siete vymedzených úsekov ciest, komplexná aktualizácia siete vymedzených úsekov ciest a súvisiace činnosti, implementácia nového zákona o elektronickom výbere mýta a súvisiacich vykonávacích predpisov a iné).

Tieto náklady sú súčasťou obstarávacej ceny majetku a do nákladov sa premietnu prostredníctvom odpisov. Z uvedeného dôvodu budú tieto dodatočné tržby za služby zaúčtované do výnosov v rokoch 2018 - 2022.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	18 930 791			21 972 948		
teoretická daň 21 / 22%		3 975 466	21,00 %		4 834 049	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	12 159 124	2 553 416	13,48 %	13 300 028	2 926 006	13,32 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 343 581	-2 382 152	-12,58 %	-11 113 676	-2 445 009	-11,13 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	451 668	55 927	0,25 %
Spolu	19 746 334	4 146 730	21,90 %	24 610 968	5 370 973	24,44 %
Splatná daň z príjmov		4 146 730	21,90 %		5 370 973	24,44 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		4 146 730	21,90 %		5 370 973	24,44 %

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 v Slovenskej republike je 21% (v roku 2016: 22%).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládný návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22% na 21%. Nová sadzba dane sa prvýkrát použila na zdaňovacie obdobie, ktoré začalo 1. januára 2017.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Tovar	0	0
Služby	73 034 097	75 427 019
Spolu	73 034 097	75 427 019

Tržby za služby v tuzemsku predstavujú zmluvnú odmenu za poskytovanie komplexnej služby elektronického výberu mýta a služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok za užívanie vymedzených úsekov ciest pre NDS a konzultačno-poradenské služby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	5 278 000	5 295 107
Iné	2 005	18 086
Spolu	5 280 005	5 313 193

V položke Zmluvné pokuty a penále ide najmä o fakturáciu zmluvných pokút za nevrátené palubné jednotky (OBU).

3. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	6 465 303	6 637 085
Sociálne poistenie	1 481 637	1 231 376
Zdravotné poistenie	728 987	540 312
Sociálne zabezpečenie	176 863	184 642
Spolu	8 852 790	8 593 415

4. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	7	2
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	7	2

5. Finančné výnosy

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosové úroky	1 459 251	2 107 953
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	1 459 251	2 107 953

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

6. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	29 000	28 000
Služby spojené s úhradou mýta palivovými kartami	145 650	159 224
Služby dátové, telefónne, podpora a údržba	14 075 382	16 116 075
Outsourcing	7 431 780	6 994 383
Prenos dát (OBU, internet)	1 555 137	1 529 376
Nájomné - nebytové priestory	591 741	699 397
Poradenské služby	4 912 160	1 098 447
Náklady na inzerciu, reklamu	159 890	1 214 115
Rozvoj mýta a služieb	599 139	2 321 918
Ostatné	1 497 089	1 736 636
Spolu	<u>30 996 968</u>	<u>31 897 571</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Manká a škody	130	863
Iné	167 294	989 206
Spolu	<u>167 424</u>	<u>990 069</u>

8. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 340	787
Spolu	<u>1 340</u>	<u>787</u>

9. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákladové úroky	844 979	975 416
Bankové poplatky	1 269 735	1 218 801
Tvorba opravnej položky k investiciám	735 749	0
Spolu	<u>2 850 463</u>	<u>2 194 217</u>

10. Náklady na audit a poradenstvo

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	29 000	28 000
Spolu	<u>29 000</u>	<u>28 000</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

11. Čistý obrat

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Tržby z predaja služieb	73 034 097	75 427 019
Slovensko:	72 919 826	75 000 019
Česko	114 271	427 000
Čistý obrat celkom	73 034 097	75 427 019

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. decembra 2019. Ročné náklady na nájomné sú približne 492 tis EUR.

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

V prvom štvrtroku 2018 budú odpísané nedobytné pohľadávky (faktúry za zmluvné pokuty) vo výške približne 4,5 mil. EUR. Pohľadávky vznikli v období pred 1. januárom 2015 a na celú sumu pohľadávok bola v predchádzajúcich účtovných obdobiach vytvorená opravná položka. Celkový dopad na hospodársky výsledok roku 2018 bude nulový.

Dcérske spoločnosti EXMOS B.V a ATIOMICKAN TRADING LIMITED vstúpili do likvidácie a budú v priebehu roku 2018 zlikvidované.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je Nakaya Limited.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017	2016
	EUR	EUR
Poradenské služby	6 240	6 240
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	1 445 733	1 449 693
Výnosy spolu	1 451 973	1 455 933
	2017	2016
	EUR	EUR
Poplatky za poskytnutú bankovú záruku	594 897	594 897
Náklady spolu	594 897	594 897

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Dlhodobá poskytnutá finančná výpomoc	51 851 927	51 851 927
Krátkodobá poskytnutá finančná výpomoc	609 980	609 980
Pohľadávky z obchodného styku	209	189
Majetok spolu	52 462 116	52 462 096

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	13 517	17 960
Výnosy spolu	13 517	17 960

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Krátkodobá finančná výpomoc	12 513	711 746
Majetok spolu	12 513	711 746

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2017	2016
	EUR	EUR
Služby prevádzky informačných služieb	300 000	890 100
Výnosy spolu	300 000	890 100

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2017 a 2016 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	687 172	710 552
Spolu	687 172	710 552

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	15 000 000	0	0	0	15 000 000
Základné imanie	15 000 000	0	0	0	15 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	335	0	0	0	335
Zákonné rezervné fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	-16 601 975	16 601 975	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	-16 601 975	16 601 975	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 601 975	14 784 061		-16 601 975	14 784 061
Spolu	34 602 310	14 784 061	-16 601 975	0	32 784 396

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia 2017 nezvyšovalo.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti SkyToll, a.s., spoločnosť IBERTAX, a.s. schválila návrh a rozhodla dňa 9. mája 2017 o výplate dividend vo výške 16 601 975 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	15 000 000	0	0	0	15 000 000
Základné imanie	15 000 000	0	0	0	15 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	335	0	0	0	335
Zákonné rezervné fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	-13 953 342	13 953 342	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	-13 953 342	13 953 342	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 953 342	16 601 975		-13 953 342	16 601 975
Spolu	31 953 677	16 601 975	-13 953 342	0	34 602 310

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti SkyToll, a.s., spoločnosť IBERTAX, a.s. schválila návrh a rozhodla dňa 14. októbra 2016 o výplate dividend vo výške 13 953 342 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	26 117 277	33 882 980
Zaplatené úroky	-843 646	-973 292
Prijaté úroky	1 445 734	2 090 295
Zaplatená daň z príjmov	-5 355 246	-6 683 863
Zúčtovanie s daňovým úradom	0	0
Vyplatené dividendy	-16 601 975	-13 953 342
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	4 762 144	14 362 778
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 762 144	14 362 778
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 668 468	-16 110 437
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 668 468	-16 110 437
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Poskytnuté úvery		-23 012 000
Príjmy z úverov	34 603	23 025 952
Splátky dlhodobých záväzkov		0
Splátky prijatých úverov	-9 034 334	-8 027 380
Príjmy z postúpených pohľadávok		0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-8 999 731	-8 013 428
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-9 906 055	-9 761 087
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	33 432 981	43 194 068
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	23 526 926	33 432 981

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	18 316 520	20 840 412
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 437 434	16 153 757
Opravná položka k dlhodobému majetku	-8 297	132 864
Opravná položka k zásobám		0
Opravná položka k pohľadávkam	624 996	44 670
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		0
Nerealizované kurzové straty	1 340	787
Nerealizované kurzové zisky	-7	-2
Rezervy	-43 528	-168 486
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	87 177	-3 925
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou		0
Iné nepeňažné operácie		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>35 415 635</u>	<u>37 000 077</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 813 893	5 574 697
Úbytok (prírastok) zásob	45 475	58 836
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-7 529 940	-8 750 630
Peňažné toky z prevádzky	<u>26 117 277</u>	<u>33 882 980</u>

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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