

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Metrostav Slovakia a.s.
Mlynské Nivy 68
824 77 Bratislava 26

Spoločnosť Metrostav Slovakia a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. apríla 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 1. mája 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 5753/B). Identifikačné číslo (IČO): 47 144 190. Spoločnosť vznikla vkladom časti podniku do základného imania.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- nákladná cestná doprava vykonávaná s vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- prenájom hnutelných vecí,
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- výkon činnosti stavbyvedúceho – pozemné stavby,
- sprostredkovania predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností /realitná činnosť/,
- výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce v rozsahu výchova a vzdelávanie zamestnancov,
- výkon činnosti stavebného dozoru – pozemné stavby,
- nákladná cestná doprava,
- výkon činnosti stavbyvedúceho – inžinierske stavby, dopravné stavby,
- výkon činnosti autorizovaného architekta.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. marca 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. marca 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. Decembra 2015.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31. decembru 2015	Stav k 31. decembru 2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	141	128
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	140	124
počet vedúcich zamestnancov	5	4

7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

	k 31. decembru 2015	k 31. decembru 2014
Predstavenstvo:		
predseda	Ing. František Kočí	Ing. František Kočí
člen	Ing. Zdeněk Šinovský	Ing. Zdeněk Šinovský
člen	-	Ing. Miroslav Zobaník, MBA / do 30.6.2015/
člen	Ing. Robert Pátek, Ph.D.	Ing. Robert Pátek, Ph.D.
člen	Ing. Milan Mockovčík /od 1.7.2015/	-
Dozorná rada:		
	Ing. Richard Müller	Ing. Richard Müller
	Ing. Jiří Bělohav	Ing. Jiří Bělohav
	Ing. Daniel Knotek	Ing. Daniel Knotek

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	Absolútne v EUR b	v % c		
Metrostav a.s., Praha, Česká republika	1 000 000	100	100	-
Spolu	1 000 000	100	100	-

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Metrostav. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Metrostav a.s., Koželužská 2450/4, 180 00 Praha 8, Česká

republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti a bude uložená v obchodnom registri vedenom registrovaným súdom Městský soud v Prahe 7, Oddiel B, vl. č. 758.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania a za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti ako je uvedené ďalej.

Spoločnosť dostala prehlásenie materskej spoločnosti Metrostav a.s., Praha zo dňa 26. februára 2016, v ktorom materská spoločnosť potvrdila, že bude finančne podporovať Spoločnosť tak, aby mohla splácať svoje záväzky po dobu minimálne 12 mesiacov od dátumu schválenia tejto účtovnej závierky.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

E. OCEŇOVANIE MAJETKU, ZÁVÄZKOV A VYKAZOVANIE VÝNOSOV**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 166 EUR až 2 400 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 13 mesiacov od dátumu zaradenia majetku. Nehmotný majetok v hodnote menej ako 166 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 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 %
Softvér	4 roky	rovnomerná	25
Goodwill	7 rokov	rovnomerná	14

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 166 EUR až 1 700 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 13 mesiacov od dátumu zaradenia do používania. Hmotný majetok v hodnote menej ako 166 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 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 %
Stavby	20-40 rokov	rovnomerná	5-2,5
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12 rokov	rovnomerná	25 – 8,3
Dopravné prostriedky	4 – 5 rokov	rovnomerná	25 - 20

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávací cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého

odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

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

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na odmeny a prémie zamestnancom, nevyčerpané dovolenky a prislúchajúce odvody do poisťovní, odstúpné, stratové zákazky, nevyfakturované subdodávky, materiál a služby. Dlhodobé rezervy boli tvorené predovšetkým na záručné opravy, riziká, bankové záruky a odchodné.

j) **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

k) **Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej v roku 2015 je Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku jedennásobok priemernej mesačnej mzdy v prípade trvania pracovného pomeru do 5 rokov a dvojnásobok priemernej mesačnej mzdy v prípade trvania pracovného pomeru nad 5 rokov.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu spolu s úpravami vyplývajúcimi z nezrealizovaných matematicko-poisťných ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov za rok 2015	141
Percento zamestnancov, ktorí ročne ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	5%
Predpokladané zvýšenie miezd	3%
Diskontná sadzba	5%

l) **Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 alebo 6. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zákazkovej výroby – stavebných prác a služieb.

F. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	-	672	-	79 093	-	-	-	79 765
Prírastky	-	8 350	-	-	-	3 693	-	12 043
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2015	-	9 022	-	79 093	-	3 693	-	91 808
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	-	239	-	22 598	-	-	-	22 837
Prírastky	-	1 351	-	11 299	-	-	-	12 650
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2015	-	1 590	-	33 897	-	-	-	35 487
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	-	433	-	56 495	-	-	-	56 928
Stav k 31.12.2015	-	7 432	-	45 196	-	3 693	-	56 321

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM			
a	B	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	-	672	-	79 093	-	-	-	-	79 765
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	-	672	-	79 093	-	-	-	-	79 765
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	-	48	-	11 299	-	-	-	-	11 347
Prírastky	-	191	-	11 299	-	-	-	-	11 490
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	-	239	-	22 598	-	-	-	-	22 837
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	-	624	-	67 794	-	-	-	-	68 418
Stav k 31.12.2014	-	433	-	56 495	-	-	-	-	56 928

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	2 871 245	2 387 876	494 797	-	-	4 083	245	-	5 758 246
Prírastky	-	-	-	-	-	-	209 317	-	209 317
Úbytky	-	-	4 830	-	-	-	-	-	4 830
Presuny	3 958	110 065	91 548	-	-	-	-205 571	-	-
Stav k 31.12.2015	2 875 203	2 497 941	581 515			4 083	3 991		5 962 733
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	-	261 056	169 605	-	-	-	-	-	430 661
Prírastky	-	165 002	108 885	-	-	-	-	-	273 887
Úbytky	-	-	1 924	-	-	-	-	-	1 924
Stav k 31.12.2015	-	426 058	276 566	-	-	-	-	-	702 624
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	56 025	139 552	-	-	-	-	-	-	195 577
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2015	56 025	139 552	-	-	-	-	-	-	195 577
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	2 815 220	1 987 268	325 192	-	-	4 083	245	-	5 132 008
Stav k 31.12.2015	2 819 178	1 932 331	304 949	-	-	4 083	3 991	-	5 064 532

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestovateľské	Základné	Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí					preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	2 874 934	2 248 549	347 067	-	-	4 083	370	-	5 475 003
Prírastky	-	181 034	-	-	-	-	150 748	-	331 782
Úbytky	3 689	41 707	3 143	-	-	-	-	-	48 539
Presuny	-	-	150 873	-	-	-	-150 873	-	-
Stav k 31.12.2014	2 871 245	2 387 876	494 797	-	-	4 083	245	-	5 758 246
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	-	106 351	79 516	-	-	-	-	-	185 867
Prírastky	-	162 584	90 236	-	-	-	-	-	252 820
Úbytky	-	7 879	147	-	-	-	-	-	8 026
Stav k 31.12.2014	-	261 056	169 605	-	-	-	-	-	430 661
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	56 025	139 552	-	-	-	-	-	-	195 577
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	56 025	139 552	-	-	-	-	-	-	195 577
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	2 818 909	2 002 646	267 551	-	-	4 083	370	-	5 093 559
Stav k 31.12.2014	2 815 220	1 987 268	325 192	-	-	4 083	245	-	5 132 008

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a ďalšie prípady až do výšky 2 733 tis. EUR (2014: 2 733 tis. EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	12 397	-	-	650 000	-	-	-	-	662 397
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2015	12 397	-	-	650 000	-	-	-	-	662 397
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	4 647	-	-	-	-	-	-	-	4 647
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2015	4 647	-	-	-	-	-	-	-	4 647
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	7 750	-	-	650 000	-	-	-	-	657 750
Stav k 31.12.2015	7 750	-	-	650 000	-	-	-	-	657 750

V súvislosti so zmenou definície prepojených účtovných jednotiek došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania pôžičky v rámci konsolidovaného celku v súvahe. K 31. decembru 2014 sa pôžička vo výške 650 000 EUR vykazovala ako pôžička v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám. K 31. decembru sa táto pôžička vykazuje v súlade so zmenou definície ako pôžička prepojeným účtovným jednotkám.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	12 397	-	-	-	-	-	-	-	12 397
Prírastky	-	-	-	650 000	-	-	-	-	650 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	12 397	-	-	650 000	-	-	-	-	662 397
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	4 647	-	-	-	-	-	-	-	4 647
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	4 647	-	-	-	-	-	-	-	4 647
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	7 750	-	-	-	-	-	-	-	7 750
Stav k 31.12.2014	7 750	-	-	650 000	-	-	-	-	657 750

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PSN – AUTO NITRA, s.r.o. – v likvidácii (Spoločnosť vytvorila k podielu 100% opravnú položku)	70	70	-	-	-
Bytový dom Nejedlého, s.r.o.	55	55	148 033	58 868	2 750
PRO Asfalt, s.r.o (predtým Bytový dom Košická, s.r.o.)	100	100	12 189	-3 106	5 000
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	7 750

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách (viď tiež poznámka F.8):

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2015	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	-	-	-	-	-
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	-	-	-	-	-
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	650 000	-	-	-	650 000
Do splatnosti do jedného roka vrátane	-	-	-	-	-
Dlhodobé pôžičky spolu	650 000	-	-	-	650 000

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Použitie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	7 237	-	-	-	7 237
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	29 161	-	5 661	23 500
Nehnutelnosť na predaj	211 973	-	25 203	145 070	41 700
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	219 210	29 161	25 203	150 731	72 437

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu

v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien na základe vývoja na trhu.

Informácie k nehnuteľnostiam na predaj sú uvedené nižšie:

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	196 020
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	381 029

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi disponovať.

5. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	23 645 607	25 854 685	42 712 566,69
Náklady na zákazkovú výrobu	26 056 535	25 646 843	45 664 317,65
Hrubý zisk / hrubá strata	-2 410 928	207 842	-2 951 750,96

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	B	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	25 055 140	27 452 455
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-1 409 533	-804 459
Suma prijatých preddavkov	1 365 949	1 365 949
Suma zadržanej platby	2 262 216	2 262 216

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Použitie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 050 160	655 994	164 820	14 999	5 526 335
Pohľadávky spolu	5 050 160	655 994	164 820	14 999	5 526 335

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku a iným pohľadávkam sa tvorili na rizikové pohľadávky. Zúčtovanie opravnej položky bolo z dôvodu úhrady pohľadávky alebo odpisu pohľadávky.

Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam zo zádržného sa tvorili na rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou týchto pohľadávok. Ich hodnota k 31. decembru 2015 predstavovala 17 tis. EUR (k 31. decembru 2014: 17 tis. EUR).

Spoločnosť na individuálnej báze posúdila všetky významné pohľadávky po splatnosti, ktorých výška k 31. decembru 2015 predstavuje 11 747 tis. EUR (k 31. decembru 2014: 9 131 tis. EUR). Na základe

posúdenia aktuálnej finančnej situácie investorov a zákazníkov, hodnoty ich zostávajúceho majetku, potenciálnych budúcich projektov a predovšetkým ocenenia reálnej hodnoty založených nehnuteľností v prospech Spoločnosti, resp. iných foriem ručenia bola vytvorená opravná položka vo výške 5 526 tis. EUR (k 31. decembru 2014: 5 033 tis. EUR).

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	320 165	-	320 165
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	769 751	-	769 751
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 089 916	-	1 089 916
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 731 401	50 209	1 781 610
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 208 309	11 681 470	17 889 779
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	739 182	-	739 182
Daňové pohľadávky a dotácie	34 855	-	34 855
Iné pohľadávky	3 426	15 352	18 778
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 717 173	11 747 031	20 464 204

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2015 b	Stav k 31.12.2014 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 747 031	9 131 178
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 717 173	13 905 240
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 464 204	23 036 418
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 089 916	326 275
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 089 916	326 275

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	209 540	330 097
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	442 330			520 169
Zásoby	219 210			72 437
Pohľadavky	494 654			1 435 304
Rezervy	1 889 124			1 870 892
Daňové straty	1 295 547			2 167 437
Ostatné	238 325			480 519
Celkom	4 579 190	-	-	6 546 758
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 007 422	-	-	1 440 287
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-	-	-	-

O odloženej daňovej pohľadávke k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014 Spoločnosť neúčtovala z dôvodu neistoty jej realizácie.

8. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				650 000	650 000
Doprastav Asfalt, a.s.	EUR	2,5	27.2.2017	650 000	650 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				739 182	3 816 491
Bytový dom Nejedlého, s.r.o.	EUR	-	30.6.2015	-	3 215 210
Bytový dom Nejedlého, s.r.o.	EUR	-	30.6.2016	371 175	-
PRO Asfalt, s.r.o *	EUR	2,8	30.6.2015	-	554 971
PRO Asfalt, s.r.o *	EUR	2,8	29.1.2015	-	41 718
PRO Asfalt, s.r.o *	EUR	1,5	30.9.2016	350 000	-
PRO Asfalt, s.r.o *	EUR	1,5	29.1.2016	1 757	-
Doprastav Asfalt, a.s.	EUR	2,5	31.12.2014	-	4 592
Doprastav Asfalt, a.s.	EUR	2,5	31.12.2015	16 250	-

*PRO Asfalt, s.r.o (predtým Bytový dom Košická)

9. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	3 255	2 054
Bežné bankové účty	3 274 551	2 720 300
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	3 277 806	2 722 354

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 457	-
- Podpora SW	2 457	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 112	35 488
- poistenie	12 479	29 752
- poplatky na bankové záruky	778	726
- internet	892	942
-podpora SW	1 586	-
- inzercia	2 775	-
- ostatné	6 602	4 068
Spolu	27 569	35 488

G. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v poznámke P.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1 000 akcií v nominálnej hodnote 1 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 837 405 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-837 405
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-198
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-837 207
Iné	-
Spolu	-837 405

Štatutárny orgán navrhuje stratu za rok 2015 vo výške 1 844 337 EUR previesť na neuhradenú stratu minulých období.

Strata na jednu akciu predstavuje 1 844,34 EUR .

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 240 796	392 403	8 867	274 702	1 349 630
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-				
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	1 240 796	392 403	8 867	274 702	1 349 630
Odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá	138 066	-	5 739	-	132 327
Špecifické opravy – riziká	813 249	75 000	-	-	888 249
Bankové záruky - dlhodobá časť	26 566	83 476	1 756	70 608	37 678
Záručné opravy	262 915	233 927	1 372	204 094	291 376
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 074 805	744 994	653 307	505 043	661 449
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	425 651	140 187	287 616	138 035	140 187
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	102 514	104 095	98 225	4 289	104 095
Odvody do sociálneho zabezpečenia	34 687	36 092	33 177	1 510	36 092
Subdodávky	250 287	-	124 428	125 859	-
Služby	36 574	-	30 202	6 372	-
Materiál	1 589	-	1 584	5	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	649 154	604 807	365 691	367 008	521 262
Subdodávky	-	220 778	-	125 859	220 778
Služby	-	54 004	-	6 372	54 004
Odmeny z riadiacich zmlúv	297 405	90 084	154 157	179 512	53 820
Prémie	35 401	79 340	81 717	965	32 059
Záručné opravy –krátkodobá časť	233 023	142 902	106 395	126 628	142 902
Bankové záruky – krátkodobá časť	83 325	17 699	23 422	59 903	17 699
Rezervy spolu	2 315 601	1 137 397	662 174	779 745	2 011 079

Názov položky a	Stav k 31.12.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 338 953	316 915	14 431	400 641	1 240 796
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	1 338 953	316 915	14 431	400 641	1 340 796
Odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá	139 776	-	1 710	-	138 066
Špecifické opravy – riziká	844 956	-	-	31 707	813 249
Bankové záruky - dlhodobá časť	63 058	59 245	2 297	93 440	26 566
Záručné opravy	291 163	257 670	10 424	275 494	262 915
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 018 530	1 043 098	1 570 129	416 694	1 074 805
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 024 887	314 788	805 389	108 635	425 651
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	80 262	102 514	80 262	-	102 514
Odvody do sociálneho zabezpečenia	27 798	34 687	27 798	-	34 687
Služby	41 562	27 420	24 754	7 654	36 574
Subdodávky	856 941	145 376	654 706	97 324	250 287
Materiál	18 324	4 791	17 869	3 657	1 589
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	993 643	728 310	764 740	308 059	649 154
Odmeny z riadiacich zmlúv	83 786	305 271	91 072	580	297 405
Prémie	165 893	106 691	193 810	43 373	35 401
Odstupné	14 850	-	-	14 850	-
Záručné opravy –krátkodobá časť	339 652	233 023	126 497	213 155	233 023
Bankové záruky – krátkodobá časť	78 508	83 325	42 407	36 101	83 325
Špecifické opravy – riziká	310 954	-	310 954	-	-
Rezervy spolu	3 357 483	1 360 013	1 584 560	817 335	2 315 601

Predpokladaná doba použitia dlhodobých rezerv je priebežne počnúc rokom 2016 a neskôr podľa počtu zamestnancov odchádzajúcich z firmy, príp. zavŕšiacich pracovné jubileum a výšky náhrad za záručné opravy.

3. Závazky

Štruktúra krátkodobých a dlhodobých záväzkov (okrem rezerv, krátkodobých finančných výpomocí a bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31 decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	103 868	2 011 400	0	0	2 115 268
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	10 409	0	0	10 409
Ostatné záväzky z obchodného styku	103 868	2 000 991	0	0	2 104 859
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	56 738	0	0	56 738
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 217	0	0	4 217
Iné dlhodobé záväzky	0	52 521	0	0	52 521
Dlhodobé záväzky spolu	103 868	2 068 138	0	0	2 172 006

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	7 265 236	2 614 699	9 879 935
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	115 875	115 875
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 265 236	2 498 824	9 764 060
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 511 703	0	2 511 703
Čistá hodnota zákazky	0	0	1 557 397	0	1 557 397
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	650 000	0	650 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	141 963	0	141 963
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	93 328	0	93 328
Daňové záväzky a dotácie	0	0	26 732	0	26 732
Iné záväzky	0	0	42 283	0	42 283
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 776 939	2 614 699	12 391 639

Informácie za predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	1 793 149	0	0	1 793 149
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	1 793 149	0	0	1 793 149
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	59 841	0	0	59 841
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 911	0	0	2 911
Iné dlhodobé záväzky	0	56 930	0	0	56 930
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 852 990	0	0	1 852 990
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 301 660	1 921 344	13 223 004
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 301 660	1 921 344	13 223 004
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	959 370	0	959 370
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	650 000	0	650 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	150 305	0	150 305
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	93 693	0	93 693
Daňové záväzky a dotácie	0	0	32 955	0	32 955
Iné záväzky	0	0	32 417	0	32 417
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	12 261 030	1 921 344	14 182 374

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 911	949
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 932	21 615
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 932	21 615
Čerpanie sociálneho fondu	22 626	19 653
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 217	2 911

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					
Revolvingový úver /ČSOB/	EUR	EURIBOR+1,57	30.10.2015	-	8 575 000
Revolvingový úver /ČSOB/	EUR	EURIBOR+1,55	29.04.2016	8 575 000	-
Spolu				8 575 000	8 575 000

Splatnosť revolvingový úveru /ČSOB/ bola predĺžená dodatkom k zmluve zo dňa 26. januára 2016. Úver je ručený spoločnosťou Metrostav, a.s., Praha.

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:						
Metrostav a.s., Praha	EUR	-	31.12.2015	-	-	650 000
Metrostav a.s., Praha	EUR	-	31.12.2016	650 000	650 000	-
Spolu				650 000	650 000	650 000

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 215	1 090
- úroky z úverov	3 215	1 090
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	63 013	67 393
- nájomné – archív	63 013	67 393
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 380	4 380
- nájomné – archív	4 380	4 380
Spolu	70 608	72 863

8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	41 744	52 521	-	31 849	56 930	-
Finančný náklad /úrok/	4 070	2 761	-	3 904	3 370	-
Poistné	4 717	4 519	-	4 431	7 948	-
Spolu	50 531	59 801	-	40 184	68 248	-

H. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Stavebné práce		Tovar a služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská Republika	23 645 607	25 854 685	2 912 384	1 065 734	26 557 991	26 920 419
Spolu	23 645 607	25 854 685	2 912 384	1 065 734	26 557 991	26 920 419

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	673	475
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	673	475
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	228 857	1 076 127
Predaj materiálu	160 147	131 778
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 346	58 478
Zmluvné pokuty a penále	8 781	61 980
Postúpenie pohľadávok*	-	589 304
Poistenie (refakturácia subdodávateľom)	18 021	31 071
Odpis záväzkov	-	100 656
Odmeny /Vila Cosmopolitan, develop BS/	-	57 750
Vrátené súdne poplatky	3 261	30 388
Ostatné	36 301	14 722
Finančné výnosy, z toho:	318 181	386 127
Kurzové zisky, z toho:	59	33 528
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	318 122	352 599
Výnosy z podielov od prepojených ÚJ	300 000	297 646
Výnosy z derivátových operácií	-	8 352
Výnosové úroky	18 122	46 601

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	2 658 051	615 300
Tržby za tovar	254 333	450 434
Výnosy zo zákazky	23 645 607	25 854 685
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	1 420 374
Čistý obrat celkom	26 557 991	28 340 793

Ak by spoločnosť vykázala čistý obrat v bezprostredne predchádzajúcom období podľa definície platnej v bežnom účtovnom období čistý obrat by sa znížil o 1 420 374 EUR.

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22 854 251	21 076 991
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 731</i>	<i>18 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 931	18 000
iné uisťovacie audítorské služby	800	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>22 834 520</i>	<i>21 058 991</i>
Cestovné	168 810	158 272
Opravy a udržiavanie	23 445	14 318
Reprezentačné	11 449	18 436
Doprava	44 417	170 026
IT služby	49 754	45 808
Telefóny a spoje	3 465	33 194
Nájomné – autá, debnenie, ostatné	751 364	464 531
Nájomné priestory a byty	45 435	83 904
Právne poradenstvo	87 747	88 424
Daňové poradenstvo	8 763	8 763
Vzdelávanie	7 902	6 760
Náklady na reklamu a inzercia	32 610	39 029
Subdodávky	19 162 581	18 319 932
Stavebné práce	1 589 417	930 952
Projektová dokumentácia	211 920	157 310
Odvoz odpadu, čistiace práce	162 968	109 128
Provízie , sprostredkovanie predaja	49 102	75 533
Bezpečnostná služba	155 592	162 187
Znalecké posudky a analýzy	52 695	14 441
Rezerva na riziká	75 000	-
Ostatné služby	140 084	158 043
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 215 601	1 469 125
Predaj materiálu	149 370	130 141
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 873	37 517
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	491 174	82 729
Pokuty a penále zmluvné	741	405 183
Odpis a postúpenia pohľadávky	866	589 304
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	46 107	2 043

Tvorba a zúčtovanie rezervy na riziká	-	-275 000
Tvorba a zúčtovanie rezervy na plánovanú stratu	402 291	299 419
Diskontácia záväzkov	60 586	135 196
Ostatné	61 593	62 593
Finančné náklady, z toho:	128 375	659 688
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 562</i>	<i>77 419</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	94
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>126 813</i>	<i>582 269</i>
Náklady na derivátové operácie	-	399 585
Úroky	134 786	146 961
Ostatné finančné náklady	-7 973	35 723

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	3 180 501	3 138 787
Mzdy	2 272 748	2 309 510
Ostatné náklady na závislú činnosť	41 684	73 729
Sociálne poistenie	608 258	531 571
Zdravotné poistenie	243 635	213 450
Sociálne zabezpečenie	14 176	10 527

J. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 440 287	1 007 422
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v %* d	Základ dane e	Daň f	Daň v %* g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 841 436	x	22%	-834 472	x	22%
teoretická daň	x	-405 116	-	x	-183 584	-
Daňovo neuznané náklady	169 873	37 372	-	146 959	32 331	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-300 000	-66 000	-	-297 646	-65 482	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	433 744	-	-	216 735	-
Iné	-	2 901	-	-	2 933	-
Spolu	-	2 901	0%	-	2 933	0%
Splatná daň z príjmov	x	2 901	0%	x	2 933	0%
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	x	2 901	0%	x	2 933	0%

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (finančný prenájom)	178 910	135 530
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	139 916	217 747
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

2. Majetok daný do prenájmu

	Doba nájomných zmlúv	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenájom administratívnej budovy			
Mlynské Nivy	rok	2 496 683	2 496 683
Prenájom Byt Staré grunty F-101	rok	285 002	285 002
Prenájom nebytové priestory Hrachová	na neurčito	130 026	130 026
Prenájom nebytové priestory Hrachová	na neurčito	181 034	181 034
Prenájom pozemku Košická, Bratislava	na neurčito	160 025	160 025
Prenájom nebytové priestory Košická	na neurčito	90 642	-
Prenájom 4ks parkovacích státí Košická	na neurčito	19 423	-

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**Informácie o podmienených záväzkoch a majetku**

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých bankových záruk	3 996 497	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky /BTF s.r.o./	118 100	-

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	2 010 296	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky / BTF s.r.o./	118 100	-

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov /UK Bratislava/	157 467	157 467
Iné práva	-	-

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Spriaznené osoby spolu:	01	33 845	53 103
	02	1 805	-
	03	4 214 371	684 582
	08	16 250	4 592
	10	3 268	9 473

Počas účtovných období Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností):

CCE Praha s.r.o.	Česká republika
Doprastav Asfalt a.s.	Slovenská republika
Metrostav stavebniny, s.r.o.	Slovenská republika
Metrostav a.s. - organizačná zložka Bratislava	Slovenská republika
Subterra a.s. - organizačná zložka Slovenská republika	Slovenská republika
PRO TP 06 s.r.o.	Slovenská republika
SQZ s.r.o., - organizačná zložka	Slovenská republika

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Metrostav a.s.	01	25 495	24 818
	03	42 000	31 500
	10	12 510	31 545
Bytový dom Nejedlého, s.r.o.	01	72 888	27
	03	-	281 446
	11	300 000	297 646
PRO Asfalt, s.r.o.(predtým Bytový dom Košická)	01	14 866	354 326
	03	-	163 640
	08	1 757	41 718

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
08	úver, pôžička
10	záruka
11	Iný obchod

Spoločnosť vykazuje poskytnuté pôžičky dcérskym účtovným jednotkám a spriazneným osobám v poznámke F8 a prijaté pôžičky od materskej účtovnej jednotky v poznámke G6.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	2 101 775	516 196
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	1 389 182	4 466 491
Aktíva spolu	3 490 957	4 982 687
Závazky z obchodného styku	126 284	368 517
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	650 000	650 000
Pasíva spolu	776 284	1 018 517

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	1 000 000	-	-	-	1 000 000
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	200 000	-	-	-	200 000
Ostatné kapitálové fondy	-	2 000 000	-	-	2 000 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	198	-	-	-198	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-837 207	-837 207
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 837 405	- 1 844 337	-	837 405	-1 844 337
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	362 793	155 663	-	-	518 456

Spoločnosť vytvorila na základe rozhodnutia jediného spoločníka z dňa 22. septembra 2015 kapitálový fond v hodnote 2 000 000 EUR kapitalizáciou pohľadávky jediného spoločníka voči spoločnosti.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	1 000 000	-	-	-	1 000 000
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	200 000	-	-	-	200 000
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-433 169	-	433 169	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	198	198
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	198	-837 405	-	-198	- 837 405
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	767 029	-837 405	433 169	-	362 793

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	Bežné účtovné obdobie EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-1 841 436	-834 472
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku a zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	286 570	264 310
Odpis pohľadávok a zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	477 041	82 729
Odpis zásob a zmena stavu opravnej položky k zásobám	-146 773	7 438
Zmena stavu rezerv	-304 522	-1 041 882
Úrokové náklady (netto)	116 664	100 360
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	527	-20 961
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-300 000	-297 646
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 711 929	-1 740 124
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 374 888	-4 254 288
Úbytok / (prírastok) zásob	-35 693	-70 842
(Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 473 974	4 212 131
Peňažné toky z prevádzky	-4 596 484	-1 853 123
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-4 596 484	-1 853 123
Zaplatené úroky	-134 786	-146 961
Prijaté úroky	18 122	46 601
Zaplatená daň z príjmov	-	-308 798
Prijaté preplatky z dane z príjmov	110 305	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 602 843	-2 262 281
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-221 360	-150 748
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 346	58 478
Poskytnuté pôžičky	-350 000	-650 000
Splatené pôžičky	3 427 309	6 432 634
Prijaté dividendy	300 000	297 646
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 158 295	5 988 010
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 000 000	-3 368 303
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 000 000	-3 368 303
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	555 452	357 426
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 722 354	2 364 928
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 277 806	2 722 354

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.