

STRABAG s. r. o.

**Účtovná závierka zostavená podľa
Medzinárodných štandardov finančného
výkazníctva (IFRS) adoptovaných EU
v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve**

za rok končiaci

31. decembra 2015

Výkaz ziskov a strát

v EUR	Poznámky	Roky končiace sa	
		31.12.2015	31.12.2014
Tržby za predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	17.1	256 518 994	169 040 501
Spotreba materiálu, tovaru a služieb	16.1	-202 605 036	-145 094 409
Mzdové náklady	16.2	-16 764 282	-13 637 616
Ostatné prevádzkové výnosy	17.2	682 806	386 050
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	16.3	-14 469 320	-1 497 276
Odpisy nehmotného a hmotného majetku	4	-3 664 275	-5 219 070
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		19 698 887	3 978 180
Výnosové úroky		406 754	253 412
Nákladové úroky		-314 522	-304 165
Prijaté dividendy		-	15 000 000
Ostatné finančné (náklady)/výnosy, netto		-1 481 914	-1 473 736
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI		-1 389 682	13 475 512
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM		18 309 205	17 453 691
Daň (splatná, odložená)	14	4 107 717	621 311
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA OBDOBIE		14 201 488	16 832 380

Komplexný výsledok hospodárenia

v EUR	Roky končiace sa	
	31.12.2015	31.12.2014
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA OBDOBIE	14 201 488	16 832 380
KOMPLEXNÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	14 201 488	16 832 380

Výkaz o finančnej pozícii

v EUR

Stav k

	Pozn.	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobý majetok		88 917 591	79 184 286
Pozemky, budovy a zariadenia	4	19 508 028	21 629 574
Finančné investície	5	43 186 352	43 186 352
Pohľadávky z obchodného styku	8	21 334 546	11 848 824
Odložená daňová pohľadávka	14	4 888 665	2 519 535
Krátkodobý majetok		86 080 176	135 127 940
Zásoby	6	1 710 269	1 720 108
Pohľadávky z obchod. styku a ostatné pohľadávky	8	38 126 490	87 078 946
Poskytnuté pôžičky	9	20 065 152	27 959 908
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	10	23 726 628	15 099 060
Časové rozlíšenie aktívne	15	2 451 637	3 269 918
MAJETOK SPOLU		174 997 767	214 312 226
Vlastné imanie		93 025 500	94 839 944
Základné imanie		66 388	66 388
Kapitálové fondy		10 706 762	10 687 694
Výsledok hospodárenia minulých rokov		68 050 862	67 253 482
Výsledok hospodárenia bežného roku	11	14 201 488	16 832 380
Dlhodobé záväzky		38 935 348	13 362 977
Dlhodobé rezervy	12	16 534 463	3 611 363
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	13	22 400 885	9 751 614
Krátkodobé záväzky		43 036 919	106 109 305
Krátkodobé rezervy	12	2 909 421	3 182 766
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	13	34 382 953	102 205 251
Daň z príjmov	14	5 744 545	721 288
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY		174 997 767	214 312 226

Výkaz pohybov vo vlastnom imaní

v EUR

	Základné imanie	Kapitálové fondy	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia bežného roku	Celkom
Stav k 1.1.2014	66 388	10 691 079	57 530 954	19 757 528	88 045 949
Prevod zisku z roku 2013	-	35 000	19 722 528	-19 757 528	-
Vyplatené dividendy	-	-	-10 000 000	-	-10 000 000
Čerpanie z ost. fondov	-	-38 385	-	-	-38 385
Výsledok hospodárenia	-	-	-	16 832 380	16 832 380
Stav k 31.12.2014	66 388	10 687 694	67 253 482	16 832 380	94 839 944
Prevod zisku z roku 2014	-	-	16 832 380	-16 832 380	-
Vyplatené dividendy	-	-	-16 000 000	-	-16 000 000
Čerpanie ost. fondov	-	-15 932	-	-	-15 932
Výsledok hospodárenia	-	-	-	14 201 488	14 201 488
Stav k 31.12.2015	66 388	10 671 762	68 085 862	14 201 488	93 025 500

Výkaz peňažných tokov

v EUR

Roky končiace sa

	31.12.2015	31.12.2014
Prevádzková činnosť		
Zisk pred zdanením	18 309 205	17 453 692
Odpisy a amortizácia	3 664 275	5 219 070
Úrokový náklad	314 522	304 165
Úrokový výnos	-406 754	-253 412
Zisk/strata z predaja majetku	-44 832	-169 538
Prijaté dividendy účtované do výnosov	-	-15 000 000
Ostatné nepeňažné položky (zmena stavu rezerv a opravných položiek)	14 403 872	-3 668 775
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu	36 240 289	3 885 202
Zmena stavu pohľadávok	37 770 026	-27 300 498
Zmena stavu zásob	9 839	-47 609
Zmena stavu časového rozlíšenia	818 281	205 462
Zmena stavu záväzkov	-55 188 960	44 992 185
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	19 649 475	21 734 742
Prijaté úroky	406 754	253 412
Platené úroky	-314 522	-304 165
Prijatá a platená daň z príjmov	-1 453 588	904 320
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	18 288 119	22 588 309
Investičná činnosť		
Obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení	-1 620 663	-1 562 023
Prijaté dividendy	-	15 000 000
Tržby z predaja majetku	65 356	365 414
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	-1 555 307	13 803 391
Finančná činnosť		
Príjmy a výdavky na splácanie dlhodobých a ostatných záväzkov z fin. činnosti	7 894 756	-22 032 166
Vyplatené dividendy	-16 000 000	-10 000 000
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	-8 105 244	-32 032 166
Zvýšenie peňazí a peňažných ekvivalentov, netto	8 627 568	4 359 534
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	15 099 060	10 739 526
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	23 726 628	15 099 060

1. Všeobecné informácie

1.1. Základné údaje o spoločnosti

STRABAG s. r. o. (spoločnosť) je spoločnosťou s ručením obmedzeným, ktorá bola zaregistrovaná v Slovenskej republike 10. júna 1991s dátumom založenia 10. júna 1991. Sídlo spoločnosti je na adrese Mlynské nivy 61/A, 820 18 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 17 317 282, DIČ: 2020316298.

Obchodné meno a sídlo	STRABAG s.r.o. („spoločnosť“) Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava
Dátum založenia	10. júna 1991
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. júna 1991
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - nákup a predaj nehnuteľností, - prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb - telefónna služba - správa nehnuteľností - ekonomické poradenstvo - prevádzkovanie garáží - realitná kancelária - veľkoobchod a maloobchod s rozličným tovarom v rozsahu voľnej živnosti a sprostredkovanie v oblasti obchodu - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti - výroba transportného betónu - prenájom strojov a motorových vozidiel - uskutočňovanie stavieb a ich zmien - nákup a predaj motorových vozidiel - údržba a oprava motorových vozidiel - vnútroštátna nákladná cestná doprava - prenájom zariadení - podnikanie v oblasti - nakladanie s odpadmi okrem nebezpečného odpadu - inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve - výkon činnosti stavebného dozoru - inžinierske stavby - dopravné stavby - výkon činnosti stavbyvedúceho - inžinierske stavby - dopravné stavby - činnosť agentúry dočasného zamestnávania

1.2. Zamestnanci

V priebehu roka 2015 spoločnosť zamestnávala v priemere 658 zamestnancov, z toho 13 zamestnancov na manažérskych pozíciách (2014: priemerný počet zamestnancov: 588, z toho 13 zamestnancov na manažérskych pozíciách).

1.3 Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

1.4 Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2014, zostavenú podľa národných štandardov, schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2015.

1.5 Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti menovalo audítora účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2015 dňa 30. júna 2015.

1.6 Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán:	konateľ	Ing. Jarmila Považanová
	konateľ	Viera Nádaská
	konateľ	Ing. Branislav Lukáč
	konateľ	Ing. Ondrej Novák
	konateľ	Ing. Luboš Tomášek

Orgán	Funkcia	Meno
Prokúra:	prokurista	Petr Váňa
	prokurista	Ing. Jaroslav Talacko
	prokurista	Ing. Peter Zach
	prokurista	Ing. Karel Helma
	prokurista	Ing. Pavol Pecháč od 22.5.2015
	prokurista	Ing. Milan Mackovčiak do 22.5.2015

1.7 Konsolidovaná účtovná závierka

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť STRABAG SE, Donau-City-Strasse 9, A-1220 Wien. Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle tejto spoločnosti.

2. Významné účtovné zásady

Vyhlásenie o zhode

Táto účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) v podobe, v ktorej ich prijala Európska únia („EÚ“).

Východiská zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka je prezentovaná v eurách (EUR), pričom všetky čiastky boli matematicky zaokrúhlené na celé eurá.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Transakcie v cudzích menách

Transakcie vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na eurá (EUR) podľa kurzu platného v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia transakcie. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané podľa kurzu platného v deň, ku ktorému sa zostavuje súvaha.

Všetky kurzové rozdiely sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v účtovnom období, v ktorom vznikli. Kurzové zisky a straty sú zaúčtované do finančných nákladov alebo výnosov.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene po odpočítaní oprávok a opravných položiek (strata zo znehodnotenia). Obstarávacia cena obsahuje všetky náklady, ktoré priamo súvisia s uvedením položky majetku do prevádzky podľa plánovaného účelu. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú náklady na materiál, priame mzdy a režijné náklady priamo súvisiace s výrobou dlhodobého hmotného majetku, ktoré spoločnosti vznikli do momentu uvedenia príslušnej položky majetku do prevádzky.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas celej predpokladanej doby životnosti (20 rokov pre budovy a stavby a 4 - 6 rokov pre stroje, zariadenia a vozidlá). Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú. Ak niektoré významné súčasti hmotného majetku majú rozdielne doby životnosti, účtujú sa a odpisujú sa ako samostatné položky.

Zisk, resp. strata z predaja resp. vyradenia položky dlhodobého hmotného majetku sa určuje ako rozdiel medzi výnosmi z predaja a účtovnou hodnotou majetku a vykazuje sa vo výkaze ziskov a strát.

Dlhodobý nehmotný majetok

Samostatne obstaraný dlhodobý nehmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene, po odpočítaní oprávok a opravných položiek na znehodnotenie. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti (5 rokov). Odhadovaná doba životnosti a spôsob odpisovania sa na konci každého účtovného obdobia prehodnocujú, pričom vplyv zmien odhadov sa zohľadňuje v nasledujúcom účtovnom období.

Investície do dcérskych, spoločných a pridružených spoločností

Dlhodobý finančný majetok sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). Investície v dcérskych spoločnostiach ktorých základné imanie je denominované v inej mene ako v EUR sa k dátumu účtovnej závierky prepočítavajú aktuálnym kurzom. Kurzové rozdiely sú účtované cez kapitálové fondy spoločnosti.

Spoločnosť pri následnom precenení k dátumu účtovnej závierky používa nákladovú metódu. Metóda vlastného imania sa používa iba pre potrebu výpočtu opravnej položky k týmto investíciám.

Finančné nástroje

Finančný majetok a finančné záväzky sa vykazujú v súvahe spoločnosti, keď sa spoločnosť stane účastníkom zmluvných dohôd o finančných nástrojoch. Finančné nástroje v spoločnosti predstavujú pohľadávky, záväzky a finančné deriváty.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty v súvahe sú definované ako peniaze a ceniny v pokladni a vklady bez výpovednej lehoty.

Pre účely výkazu peňažných tokov - peniaze a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peniaze a peňažné ekvivalenty tak, ako sú definované vyššie.

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky sa vykazujú v očakávanej realizačnej hodnote, po zohľadnení opravných položiek k nedobytným a pochybným pohľadávkam.

Zásoby

Zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi alebo čistou realizačnou cenou, podľa toho, ktorá z týchto hodnôt je najnižšia. Čistá realizačná hodnota je odhadovaná predajná cena po odpočítaní odhadovaných nákladov na dokončenie a predaj.

Suroviny sú ocenené obstarávacou cenou, ktorých súčasťou je obstarávací cena surovín a iné náklady súvisiace s obstaraním, ktoré vznikli pri ich uvedení do súčasného stavu a pri preprave na ich súčasné miesto. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

Nedokončená výroba a hotové výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú náklady na priamy materiál a priame mzdy, ostatné priame náklady a výrobnú réžiu stanovenú pri normovanej výrobnéj kapacite.

Zákazková výroba

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú k dátumu súvahy s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonané práce a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku, okrem prípadov, keď by uvedený výpočet nevypovedal o stupni dokončenia. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom boli dohodnuté s odberateľom.

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nemožno spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov na danú zákazku. Náklady na zákazkovú výrobu sa vykazujú ako náklady v období, v ktorom vznikli.

Ak je pravdepodobné, že celkové náklady na zákazkovú výrobu prekročia celkové výnosy z danej zákazky, predpokladaná strata sa ihneď účtuje do nákladov v prvom rade ako zníženie hodnoty zákazkovej výroby a následne ako rezerva.

Znehodnotenie majetku

V súlade s požiadavkami IAS 36 sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky posudzuje, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku spoločnosti je nižšia ako ich účtovná hodnota. V prípade zistenia takýchto faktorov sa odhadne realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení ako ich čistá predajná hodnota alebo súčasná hodnota z nich plynúcich budúcich peňažných tokov v používaní, podľa toho ktorá je vyššia. Každá takto odhadnutá strata zo zníženia hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenskej

republiky ku dňu zostavenia súvahy.

Rezervy

Rezervy sa účtujú vtedy, keď má spoločnosť aktuálny záväzok (zákonný alebo mimozmluvný) v dôsledku minulej udalosti a súčasne je pravdepodobné, že na uhradenie záväzku bude potrebný odliv zdrojov predstavujúcich ekonomický prospech a výška záväzku sa dá spoľahlivo odhadnúť. Vedenie spoločnosti na základe svojho najlepšieho odhadu určuje výšku rezervy na náklady potrebné na vyrovnanie záväzku k dátumu účtovnej závierky. Ak je vplyv tejto sumy významný, určí sa výška rezervy diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov diskontnou sadzbou pred zdanením, ktorá odráža aktuálne trhové ocenenie časovej hodnoty peňazí a ak je to potrebné, špecifické riziko spojené s daným záväzkom.

Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na dovolenky, prémie, odvody a rezervu na opravy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky sa pri vstupnom ocenení oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi na základe metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Účty časového rozlíšenia

Spoločnosť odhaduje výšku nákladov a záväzkov, ktoré neboli vyfakturované k dátumu účtovnej závierky. Tieto náklady a záväzky sa zaznamenajú v účtovníctve a vykážu sa v účtovných výkazoch v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Záväzky zo zamestnaneckých požitkov

Spoločnosť má definovaný dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku. Podľa IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na zamestnanecké požitky účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných o hodnotu trhových výnosov z nízko rizikových štátnych a korporátnych dlhopisov, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Všetky poistno-matematické zisky a straty sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Náklady minulej služby sa účtujú pri vzniku až do výšky už vyplatených požitkov a zvyšná suma sa amortizuje rovnomerne, počas priemernej doby do momentu vyplatenia požitkov.

Zákonné poistenie a sociálne a dôchodkové zabezpečenie

Spoločnosť musí odvádzať príspevky na rôzne povinné zákonné poistenia; na týchto príspevkoch sa podieľajú aj zamestnanci. Náklady na sociálne zabezpečenie sa účtujú do výkazu ziskov a strát v rovnakom období, ako súvisiace mzdové náklady.

Úročené úvery a pôžičky

Úročené úvery a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou protiplnenia, ktoré spoločnosť získala, po odpočte priamo súvisiacich nákladov na transakciu a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby. Rozdiel medzi hodnotou, v ktorej sa úvery splatia a nákladmi odúročenými na základe efektívnej úrokovej miery, sa vyказuje vo výkaze ziskov a strát rovnomerne počas doby trvania úverového vzťahu. Všetky ostatné náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom vznikli.

Vlastné imanie

Základné imanie sa oceňuje v reálnej hodnote protiplnenia, ktoré spoločnosť prijala. Základné imanie je

zapísané v obchodnom registri a je splatené v plnej výške.

Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond bol vytvorený v súlade so slovenskou legislatívou na pokrytie potenciálnych strát v budúcnosti a je nedistribovateľný. Zákonný rezervný fond sa nesmie rozdeliť medzi akcionárov. Je určený na krytie budúcich strát z podnikania a na zvýšenie základného imania v súlade s platnou legislatívou.

Vykazovanie výnosov

Výnos sa vykazuje, ak je pravdepodobné, že z neho bude mať spoločnosť ekonomický prospech a ak sa dá spoľahlivo oceniť. Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote prijatého protiplnenia bez zliav, rabatov a iných daní z predaja či cla.

Predaj tovaru

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v reálnej hodnote plnenia vtedy, keď na kupujúceho prešli všetky významné riziká a výhody vlastníctva k predávaným výrobkom, pričom neexistujú žiadne významné neistoty v súvislosti s inkasom protiplnenia, nákladmi vynaloženými v súvislosti s transakciou a možnými reklamáciami, resp. vrátením tovaru. Výnosy sa vykazujú po odpočte daní a zliav. Výnosy sa nevykazujú, pokiaľ existuje významná neistota v súvislosti s úhradou splatného záväzku, nákladov súvisiacich s transakciou a pri potenciálnom vrátení tovaru, prípadne ak sa spoločnosť zapája do ďalšieho disponovania s tovarom.

Výnosové úroky

Výnosové úroky sa časovo rozlišujú s odkazom na neuhradenú istinu pomocou metódy efektívnej úrokovej miery. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných tokov počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného majetku na jeho čistú účtovnú hodnotu. V úrokových výnosoch sú vykazované aj predčasne splatené úroky súvisiace so zádržným splateným pred dohodnutou lehotou splatnosti.

Daň z príjmu

Daň z príjmu za príslušné účtovné obdobie sa skladá zo splatnej a odloženej dane.

Splatná daň z príjmu

Splatné daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú v očakávanej výške ich úhrady daňovému úradu resp. prijatej sumy od daňového úradu. Na ich výpočet sa používajú daňové sadzby a daňové zákony, ktoré sú uzákonené alebo substantívne uzákonené k súvahovému dňu.

Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a pasív existujúcich k dátumu účtovnej závierky súvahovou metódou. Odložená daň z príjmov predstavuje zmenu stavu odložených daňových pohľadávok a záväzkov počas roka s výnimkou odloženej dane súvisiacej s položkami, ktoré sa účtujú priamo do vlastného imania. Zmeny, ktoré vyplývajú z novelizácií a úprav daňovej legislatívy a sadzieb dane sa vykazujú vtedy, keď nové daňové zákony, resp. sadzby nadobudnú platnosť.

Odložené daňové záväzky sa vykazujú zo všetkých zdaniateľných dočasných rozdielov.

Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú zo všetkých odpočítateľných dočasných rozdielov iba ak je pravdepodobné, že vznikne dostatočný zdaniateľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť výhody dočasných odpočítateľných rozdielov.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k dátumu zostavenia finančných výkazov a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniateľné príjmy, ktoré by postačovali na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky, či už celej alebo jej časti.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú pomocou daňovej sadzby, o ktorej sa predpokladá, že

bude platiť v čase realizácie pohľadávky, resp. zúčtovania záväzku na základe daňových sadzieb a daňových zákonov platných, resp. uzákonených, do dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa kompenzujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom spoločnosť má v úmysle vyrovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

Štandardy IFRS adaptované spoločnosťou v priebehu účtovného obdobia

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré boli schválené na použitie v Európskej únii a ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a na účtovné obdobia so začiatkom 1. januára 2015. Výsledkom prijatia týchto nových a revidovaných štandardov a interpretácií neboli žiadne zmeny v účtovných postupoch spoločnosti.

V bežnom účtovnom období nadobudli účinnosť tieto interpretácie, ktoré vydal Výbor pre interpretáciu medzinárodného finančného výkazníctva pri IASB:

IAS 19 Zamestnanecké požitky - Programy so stanovenými požitkami: zamestnanecké príspevky – je účinný pre účtovné obdobia začínajúce od 1. februára 2015 alebo neskôr. Cieľom zmien je zjednodušiť a objasniť účtovanie zamestnaneckých príspevkov alebo príspevkov tretích strán spojených s programami so stanovenými požitkami.

Ročné úpravy Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, cyklus 2010 – 2012 – je účinný pre účtovné obdobia začínajúce od 1. februára 2015 alebo neskôr.

Ročné úpravy Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, cyklus 2011 – 2013 - je účinný pre účtovné obdobia začínajúce od 1. januára 2015 alebo neskôr.

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli schválené tieto štandardy a interpretácie, resp. dodatky k už platným štandardom a interpretáciám, ktoré ešte nevstúpili do platnosti a spoločnosť ich neaplikovala:

IFRS 9 Finančné inštrumenty

IFRS 14 Regulované položky aktív a pasív

IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi

Úpravy do IFRS 11 Účtovanie obstarania podielov v združeniach (joint operations)

Úpravy do IAS 1 Iniciatíva pre zverejnenie

Úpravy do IAS 16 a IAS 38 Ujasnenie akceptovaných metód odpisovania a amortizovania

Úpravy do IAS 16 a IAS 41 Poľnohospodárstvo: pestovateľské porasty

Úpravy do IAS 27 Metóda vlastného imania v individuálnej účtovnej závierke

Úpravy do IFRS 10 a IAS 28 Predaj alebo vklad aktív medzi investorom a pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom

Úpravy do IFRS 10, IFRS 12 a IAS 28 Investičné spoločnosti: Aplikovanie výnimiek z konsolidácie

Ročné úpravy Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, cyklus 2012 – 2014

Spoločnosť predpokladá, že prijatie týchto štandardov a ich interpretácií v budúcnosti nebude mať významný

vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.

Dodatky k rôznym štandardom a interpretáciám vyústili z ročného projektu zvyšovania kvality štandardov IFRS.

3. Významné neistoty súvisiace s účtovnými odhadmi a kritické úsudky pri aplikovaní účtovných pravidiel

3.1. Významné neistoty súvisiace s účtovnými odhadmi

Pri vypracovaní účtovnej závierky v súlade s IFRS sa od vedenia spoločnosti vyžaduje, aby urobilo odhady a stanovilo predpoklady, ktoré majú vplyv na niektoré čiastky vykázané v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Môže sa stať, že skutočné výsledky sa budú odlišovať od odhadovaných. Rozdiely medzi odhadovanými a skutočnými výsledkami môžu mať významný vplyv na túto účtovnú závierku.

Významné účtovné odhady a hlavné príčiny neistoty odhadov

Pri uplatňovaní účtovných postupov spoločnosti spoločnosť použila nasledujúce odhady a hlavné predpoklady týkajúce sa budúcnosti a ostatné hlavné príčiny neurčitosti odhadov k dátumu súvahy, ktoré predstavujú značné riziko potreby významnej úpravy zostatkových hodnôt majetku a záväzkov v priebehu nasledujúceho finančného roka alebo majú významný vplyv na sumy uvedené vo finančných výkazoch.

Dlhodobý hmotný majetok (doba životnosti a zníženie hodnoty)

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odhadovanej doby životnosti. Ekonomická životnosť dlhodobého hmotného majetku sa odhaduje na základe jeho bežného použitia, prevádzkových podmienok a technológií. Existujú neistoty týkajúce sa budúcich ekonomických podmienok, zmien technológii a podnikateľského prostredia v odvetví, ktoré môžu prípadne vyústiť do budúcich možných úprav odhadovanej životnosti majetku, ktoré môžu významne zmeniť vykazovanú finančnú situáciu, vlastné imanie a zisk.

Opravná položka k zásobám

Spoločnosť vytvára opravnú položku k zásobám, ktorá odráža odhadovanú stratu zo zastaraných a poškodených zásob a zo zníženia trhovej hodnoty zásob. Pri určovaní výšky opravnej položky k zásobám vedenie spoločnosti používa informácie o vekovej štruktúre zásob a ich očakávanom budúcom použití ako aj na údaje o likvidácii takýchto zásob z minulosti a tiež údaj o trhových hodnotách hotových výrobkov.

Určenie percenta dokončenia rozpracovanej zákazkovej výroby

Spoločnosť určuje percento rozpracovanosti zákazkovej výroby na základe aktuálnych nákladov a odhadovaných nákladov zostávajúcich na dokončenie rozpracovaných projektov, na základe čoho účtuje o výnosoch súvisiacich projektov, opravných položkách k nedokončenej výrobe a rezervách k stratovým projektom. Aktuálne odhadované náklady na dokončenie sa môžu líšiť od odhadu spoločnosti.

Rezervy na záručné opravy

Spoločnosť vytvára rezervy na záručné opravy súvisiace s rozpracovanými a skončenými zákazkami. Výška rezervy sa určuje odborným odhadom zodpovedných pracovníkov na základe posúdenia technických faktorov a historických skúseností so záručnými opravami. Aktuálne odhadované náklady na záručné opravy sa môžu líšiť od odhadu spoločnosti.

4. Pozemky, budovy a zariadenia

K 31.12.2015

v EUR	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný hmotný majetok	Nedokončené investície	Celkom
Obstarávacie náklady, mínus znehodnotenie						
K 1.1.2015	3 958 081	18 634 232	51 216 176	878 662	97 732	74 784 883
Prírastky	-	-	1 545 813	71 530	-	1 617 343
Úbytky	-	-96 686	-788 390	-6 622	-	-891 698
K 31.12.2015	3 958 081	18 537 546	51 973 599	943 570	97 732	75 510 528
Oprávky						
K 1.1.2015	-	-7 862 635	-44 816 464	-476 209	-	-53 155 308
Odpisy	-	-870 564	-2 684 774	-144 937	-	-3 664 275
Úbytky	-	96 686	715 865	4 532	-	871 173
K 31.12.2015	-	-8 636 513	-46 749 373	-616 614	-	-56 002 500
Čistá účtovná hodnota						
K 31.12.2015	3 958 081	9 901 033	5 224 226	326 956	97 732	19 508 028
K 31.12.2014	3 958 081	10 771 597	6 399 712	402 452	97 732	21 629 574

K 31.12.2014

v EUR	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný hmotný majetok	Nedokončené investície	Celkom
Obstarávacie náklady, mínus znehodnotenie						
K 1.1.2014	3 957 505	18 768 996	51 281 703	878 662	89 900	74 976 766
Prírastky	576	23 060	1 538 210	-	7 832	1 569 678
Úbytky	-	-157 824	-1 603 737	-	-	-1 761 561
K 31.12.2014	3 958 081	18 634 232	51 216 176	878 662	97 732	74 784 883
Oprávky						
K 1.1.2014	-	-7 035 958	-41 985 520	-415 381	-	-49 436 859
Odpisy	-	-932 450	-4 283 199	-60 828	-	-5 276 477
Úbytky	-	105 773	1 452 255			1 558 028
K 31.12.2014	-	-7 862 635	-44 816 464	-476 209	-	-53 155 308
Čistá účtovná hodnota						
K 31.12.2014	3 958 081	10 771 597	6 399 712	402 452	97 732	21 629 574
K 31.12.2013	3 957 505	11 733 038	9 296 183	463 281	89 900	25 539 907

5. Finančné investície

K 31.12.2015

	Podielové CP a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatný finančný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady, mínus znehodnotenie				
K 1.1.2015	43 186 352	-	-	43 186 352
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31.12.2015	43 186 352	-	-	43 186 352
Opravné položky				
K 1.1.2015	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31.12.2015	-	-	-	-
Čistá účtovná hodnota				
K 31.12.2015	43 186 352	-	-	43 186 352
K 31.12.2014	43 186 352	-	-	43 186 352

K 31.12.2014

	Podielové CP a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatný finančný majetok	Celkom
Obstarávacie náklady, mínus znehodnotenie				
K 1.1.2014	43 186 352	-	-	43 186 352
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31.12.2014	43 186 352	-	-	43 186 352
Opravné položky				
K 1.1.2014	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31.12.2014	-	-	-	-
Čistá účtovná hodnota				
K 31.12.2014	43 186 352	-	-	43 186 352
K 31.12.2013	43 186 352	-	-	43 186 352

6. Zásoby

Zásoby spoločnosti predstavuje materiál. Spoločnosť neučtuje o opravných položkách k zásobám.

7. Zákazková výroba

	31.12.2015	31.12.2014
Náklady, ktoré vznikli v súvislosti so zákazkami, plus vykázaný zisk, mínus vykázaná strata do dátumu súvahy	136 566 816	126 227 208
Mínus: priebežná fakturácia	-136 121 166	-126 674 104
Celkom Netto	445 650	-446 896

Vykázané vo výkazoch ako dlžné sumy sú nasledovné:

	31.12.2015	31.12.2014
Pohľadávky voči odberateľom zo zákazkovej výroby	4 325 517	1 643 893
Závazky voči odberateľom zo zákazkovej výroby	-3 879 867	-2 110 789
Celkom Netto	445 650	-446 896

Spoločnosť nemala k 31.12.2015 a 31.12.2014 prijaté zálohy na rozpracované okrem predfakturácie (záväzky voči odberateľom) uvedenej v tabuľke vyššie.

8. Pohľadávky

K 31.12. pozostávali pohľadávky z nasledujúcich položiek:

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (zádržné)	505 312	528 002
Pohľadávky voči odberateľom zo zákazkovej výroby (zádržné)	20 829 234	11 320 822
Spolu dlhodobé pohľadávky z obchod. styku	21 334 546	11 848 824
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	33 415 848	85 204 992
Pohľadávky voči združeniam	90 995	91 156
Pohľadávky voči odberateľom zo zákazkovej výroby	4 325 517	1 643 893
Daňové pohľadávky (okrem dane z príjmov)	294 130	138 905
Spolu krátkodobé pohľadávky	38 126 490	87 078 946
Celkom pohľadávky	59 461 036	98 927 770

Zádržné k 31. decembru 2015 bolo diskontované v priemere sadzbou 2,3 % (úroková sadzba štátnych dlhopisov plus riziková prirážka 2%). K 31. decembru 2014 bolo zádržné diskontované v priemere sadzbou 2,9 % vrátane rizikovej prirážky.

K 31. decembru 2015 a 2014 spoločnosť nemala pohľadávky, ktoré by boli založené na zabezpečenie bankových úverov.

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti k 31.12.2015:

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Celkom
		< 90 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	22 165 261				21 334 546
Krátkodobé pred opravnou položkou	34 771 335	2 633 008	1 249 816	2 619 259	41 273 418
Opravná položka					-3 146 928
Krátkodobé, netto					38 126 490

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti k 31.12.2014:

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti			Celkom
		< 90 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	11 848 824				11 848 824
Krátkodobé pred opravnou položkou	78 842 122	7 850 304	1 432 949	2 715 085	90 840 460
Opravná položka					-3 761 514
Krátkodobé, netto					87 078 946

Priemerná lehota splatnosti pohľadávok v roku 2015 bola 30 dní, rovnako ako aj v roku 2014.

Opravná položka k pohľadávkam - daňová je vo výške 1 627 916 EUR. Opravná položka bola vytvorená v závislosti od ich vekovej štruktúry v súlade so zákonom o dani z príjmov právnických osôb (v roku 2014 bola vo výške 946 716 EUR).

Opravná položka k pohľadávkam – nedaňová je vo výške 1 519 312 EUR (v roku 2014 v celkovej výške 2 814 798 EUR). Opravná položka bola vytvorená individuálnym spôsobom podľa pravdepodobnosti návratnosti jednotlivých pohľadávok.

9. Pôžičky

Poskytnuté pôžičky predstavujú pôžičky z cash-poolingu voči BRVZ, s.r.o..

10. Peniaze a peňažné ekvivalenty

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica	15 601	37 700
Bankové účty a vklady	23 703 412	15 058 015
Ceniny	7 615	3 345
Peniaze a peňažné ekvivalenty	23 726 628	15 099 060

Spoločnosť eviduje nasledovné bankové záruky evidované v podsúvahovej evidencii k 31.12.2015:

Tatra banka: banková záruka v sume 38 684 485 EUR voči odberateľom.

UniCredit banka: banková záruka v sume 15 027 932 EUR voči odberateľom.

VÚB banka: banková záruka v sume 5 547 520 EUR voči odberateľom.

11. Vlastné imanie

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, zisk vytvorený za rok končiaci sa 31. decembra 2014 v celkovej výške 16 616 438 EUR tak, ako bol vykázaný v štatutárnej účtovnej závierke bol prevedený na účet Výsledky hospodárenia minulých rokov.

Rozdiel štatutárneho hospodárskeho výsledku a hospodárskeho výsledku podľa IFRS (215 942 EUR) prestávajú eliminované odpisy z preceneného majetku zo zlúčenia so spoločnosťou SLOVAKIA ASFALT s.r.o. v roku 2013. Precenenie bolo zaúčtované len v štatutárnej závierke, pretože zlúčenie nespĺňalo štandard IFRS 3.

12. Rezervy

K 31.12. pozostávali rezervy z nasledujúcich položiek:

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé rezervy		
Rezerva na opravy a reklamácie	12 562 263	2 135 677
Rezerva na súdne spory	1 800 000	300 000
Rezerva na ekosanácie a demontáž	1 614 200	219 686
Rezerva na prémie	558 000	956 000
Spolu dlhodobé rezervy	16 534 463	3 611 363
Krátkodobé rezervy		
Rezerva na prémie	1 579 799	634 743
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody	532 655	458 304
Rezervy na stratové zákazky	286 470	2 089 719
Ostatné krátkodobé rezervy	510 497	-
Spolu krátkodobé rezervy	2 909 421	3 182 766
Spolu	19 443 884	6 794 129

Spoločnosť prehodnotila výšku potrebných rezerv na základe nových skutočností ku dňu závierky za rok končiaci sa 31.12.2015.

13. Závazky

K 31.12. pozostávali záväzky z nasledujúcich položiek:

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku (zádržné)	22 162 934	9 568 490
Sociálny fond	237 951	183 124
Spolu dlhodobé záväzky (bez dlhodobých rezerv)	22 400 885	9 751 614
Krátkodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku	23 071 317	87 308 584
Nevyfakturované dodávky	3 109 478	6 115 825
Záväzky voči združeniam	983 902	4 787 127
Záväzky voči odberateľom zo zákazkovej výroby	3 879 867	2 110 789
Daňové záväzky (okrem dane z príjmov)	1 440 487	826 859
Záväzky voči zamestnancom	743 519	667 887
Záväzky zo sociálneho poistenia	454 383	388 180
Spolu záväzky z obchod. styku a ostatné záväzky	34 382 953	102 205 251

Zádržné v roku 2015 bolo diskontované v priemere sadzbou 2,6% (úroková sadzba štátnych dlhopisov plus riziková prirážka 2%). V roku 2014 bol priemerný diskont vo výške 3,0% vrátane rizikovej prirážky.

14. Daň z príjmov a odložená daň

Hlavné zložky daňového nákladu za roky končiace:

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
Splatná daň	6 476 845	727 436
Odložená daň	-2 369 128	-106 125
Daňový náklad	4 107 717	621 311

Štruktúra daňového nákladu vypočítaného s použitím daňovej sadzby vo výške 22% (2014: 22%) zo zisku pred zdanením je nasledovná:

v EUR	2015		2014	
	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením	18 309 205	4 028 025	17 453 691	3 839 812
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	1 423 573	313 816	1 431 382	314 904
Výnos nepodliehajúci dani (trvalé rozdiely)	-	-	-15 000 000	-3 300 000
Umorenie daňovej straty	-1 066 373	-234 602	-1 066 373	-234 602
Zrážková daň	x	1 108	x	1 197
Daň z príjmov		4 107 717		621 311

Odložená daňová pohľadávka:

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
Majetok, stroje a zariadenia	-360 337	-368 764
Pohľadávky	563 577	619 256
Závazky	55 751	112 288
Rezervy	4 160 470	1 452 949
Daňová strata	469 204	703 806
Čistá odložená daňová pohľadávka	4 888 665	2 519 535

Odložená daňová pohľadávka bola vypočítaná za použitia 22% sadzby dane platnej od 1. januára 2014.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je nasledovná:

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období	101 732	96 972
Príjmy budúcich období	2 349 905	3 172 946
Časové rozlíšenie spolu	2 451 637	3 269 918

16. Náklady**16.1. Spotreba materiálu, tovaru a služieb**

Hlavné zložky materiálu, tovaru a služieb za roky končiace:

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
Spotreba materiálu a tovaru		
Spotreba materiálu	63 564 588	48 148 669
Spotreba energií	2 632 578	2 157 907
Spotreba materiálu a tovaru celkom	66 197 166	50 306 576
Služby		
Audit	44 500	33 000
Opravy a údržba	2 516 182	1 971 328
Cestovné	1 122 722	945 878
Náklady na reprezentáciu	188 670	161 915
Prepravné	2 479 347	1 596 102
Nájmy	14 441 310	6 891 438
Stavebné a ostatné pomocné práce	96 441 922	66 769 433
Účtovnícke služby	672 097	1 872 559
Právne a poradenské služby	142 680	882 188
Prenájom nehnuteľností	3 142 968	3 147 554
Ostatné služby	16 571 258	10 516 438
Služby celkom	138 407 870	94 787 833
Spolu	202 605 036	145 094 409

16.2. Mzdové náklady

Hlavné zložky mzdových nákladov za roky končiace:

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
Hrubé mzdy	12 003 239	9 891 059
Zmena stavu rezervy na odmeny manažmentu	547 057	140 252
Náklady na sociálne zabezpečenie	4 213 986	3 606 305
Spolu	16 764 282	13 637 616

16.3. Ostatné prevádzkové náklady/(výnosy)

Hlavné zložky prevádzkových nákladov za roky končiace:

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
Dane a poplatky	226 617	236 246
Zúčtovanie a tvorba opravných položiek k pohľadávkam	-441 514	861 305
Zúčtovanie a tvorba rezerva na opravy a nedorobky	10 426 586	-422 092
Odpis pohľadávok	1 419 736	355 290
Tvorba rezervy na súdne spory	1 500 000	-
Tvorba rezervy na ekosanácie a demontáž	1 400 000	-
Ostatné	-62 105	466 527
Spolu	14 469 320	1 497 276

17. Výnosy**17.1. Tržby za predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru**

Hlavné zložky vlastných výrobkov, služieb a tovaru za roky končiace:

v EUR	31.12.2015	31.12.2014
Hlavná činnosť – tuzemsko	256 518 994	169 040 501
Spolu	256 518 994	169 040 501

17.2. Ostatné prevádzkové výnosy

Hlavné zložky prevádzkových výnosov, služieb a tovaru za roky končiace:

v EUR	31.12.2015	31.12.2012
Pokuty a penále	1 393	36 627
Výnosy z postúpenia pohľadávky	265 608	122 148
Odškodnenie poisťovňou	310 093	36 854
Ostatné	105 712	190 421
Spolu	682 806	386 050

18. Riadenie rizika

Faktory finančného rizika

Svojou činnosťou sa spoločnosť vystavuje rôznym finančným rizikám, ktoré zahŕňajú riziko úrokových sadzieb, menové riziko a úverové riziko. Vo svojom komplexnom programe riadenia rizík sa spoločnosť sústreďuje na nepredvídateľnosť finančných trhov a snaží sa minimalizovať ich možné negatívne dôsledky na svoju finančnú výkonnosť.

Riziká riadi spoločnosť BRVZ, s.r.o. (spriaznená osoba) v súlade s postupmi, ktoré schvaľuje vedenie spoločnosti a materská spoločnosť.

Menové riziko

Vstupom Slovenska do Eurozóny sa menové riziko spoločnosti stalo zanedbateľné, keďže podstatná väčšina transakcií je v EUR.

Úverové riziko

Úverové riziko predstavuje riziko, že protistrana nesplní svoje zmluvné záväzky, dôsledkom čoho spoločnosť utrpí finančnú stratu. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať iba s dôveryhodnými obchodnými partnermi a prípadne uplatňovať kreditné limity ako prostriedok na zníženie rizika finančnej straty z neplnenia protistrany.

Peňažné transakcie sa obmedzujú na renomované finančné inštitúcie. Spoločnosť nemá postupy, ktoré by limitovali výšku úverovej angažovanosti voči ktorejkoľvek finančnej inštitúcii.

Riziko likvidity

Obozretné riadenie rizika likvidity predpokladá udržiavanie dostatočného objemu peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov, dostupnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu úverových liniek a schopnosť zatvárať otvorené trhové pozície. Spoločnosť udržiava dostatočný objem peňažných prostriedkov a nemá žiadne otvorené trhové pozície.

Spoločnosť má prístup k skupinovým úverovým linkám, ktorej výška nie je stanovená. Spoločnosť očakáva, že svoje záväzky vyrovná z prevádzkových peňažných tokov a z výnosov zo splatných finančných aktív.

19. Spriaznené osoby

V priebehu roka 2015 a 2014 spoločnosť uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

Názov spoločnosti	Nákup výrobkov a služieb v roku 2015	Záväzky k 31. decembru 2015	Predaj výrobkov a služieb v 2015	Pohľadávky k 31. decembru 2015
STRABAG AG	62 764	46 359	27 108	-
BHG SK s.r.o.	12 897 307	85 840	52 206	4 865
BITUNOVA spol. s r.o.	1 252 734	-	70 489	12 405
BMTI ČR s.r.o.	611 664	208 101	-	-
BMTI SK, s.r.o.	4 142 096	400 683	207 180	18 831
BRVZ s.r.o.	2 007 714	-	1 207 893	1 450 005
BRVZ BAU-Rechnen ind verwaltungs	37 000	-	-	-
BRVZ GmbH	214 012	214 012	-	-
BMTI – Baumachinentchnik Int. GmbH	848 930	199 947	-	-
CLS CONSTRUCTION SERVICES s.r.o.	71 820	-	29 057	2 989
KSR – Kameňolomy SR, s.r.o.	-	-	26 959	-
OAT spol. s r.o.	2 124 962	-	300 021	45 202
SAT SLOVENSKO s.r.o.	-	-	63 317	-
STRABAG a.s.	-	-	469	463
STRABAG Development s.r.o.	-	-	95 587	9 118
STRABAG Pozemné a inžinierske stavitelstvo s.r.o.	3 264 763	26 183	7 201 398	1 152 021
STRABAG SE GmbH	4 016 375	663 364	-	-
TPA Spoločnosť pre zabezpečenie kvality a inovácie s.r.o.	1 820 937	9 678	155 969	14 678
STRABAG Rail a.s.	2 356 403	203 339	2 094 691	87 454
FRISCHBETON s.r.o.	-	-	5 713	-
UND-FRISCHBETON s.r.o.	10	-	978	34
ERRICHTUNGSGESELLSC HAFT STRABAG SLOVENSKO s.r.o.	3 024 062	318 262	42 908	41 911
Total	38 753 553	2 375 768	11 581 943	2 839 976

Názov spoločnosti	Nákup výrobkov a služieb v roku 2014	Závazky k 31. decembru 2014	Predaj výrobkov a služieb v 2014	Pohľadávky k 31. decembru 2014
STRABAG AG	59 432	58 711	-	-
STRABAG SE GmbH	2 761 321	893 503	-	-
BHG SK s.r.o.	12 391 092	-	50 284	4 171
BITUNOVA spol. s r.o.	985 592	21 165	72 134	1 280
BMTI ČR s.r.o.	300 881	2 558	13 267	475
BMTI SK, s.r.o.	4 011 087	373 427	269 109	19 052
BRVZ s.r.o.	3 423 619	404 193	1 423 315	139 623
CLS CONSTRUCTION SERVICES s.r.o.	121 934	4	36 277	3 032
KSR – Kameňolomy SR, s.r.o.	2 696 513	21 504	29 763	1 042
OAT spol. s r.o.	227 107	3 563	161 189	8 958
SAT Slovensko s.r.o.	939 456	1 348	85 536	5 841
STRABAG B.V.	-	-	61 628	20 984
STRABAG Development s.r.o.	-	-	144 908	10 523
STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo s.r.o.	8 464 186	1 465 519	15 357 427	3 002 821
STRABAG Property and Facility Services s.r.o.	477 108	40 361	-	2 410
TPA Spoločnosť pre zabezpečenie kvality a inovácie s.r.o.	1 391 191	18 482	192 769	16 241
VIAMONT DSP a.s., organizačná zložka	153 464	141	17 610	1 818
REZIDENCIE MACHNÁČ, s.r.o.	-	-	-	92
BMTI kft	133	133	-	-
ERRICHTUNGSGESELLSCHAFT STRABAG SLOVENSKO s.r.o.	3 666 111	338 413	-	-
Total	42 070 228	3 643 024	17 915 216	3 238 361

20. Podmienené aktíva a záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené aktíva a záväzky.

21. Udalosti po dátume súvahy

Nenastali žiadne významné udalosti po dátume súvahy.

V Bratislave, 30. marca 2016

Ing. Jarmila Považanová

konateľ

Viera Nádaská

konateľ