

Čl. I – Všeobecné informácie**(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Swietelsky-Slovakia spol. s r.o.
Mokráš záhon 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť Swietelsky-Slovakia spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4. decembra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 1990 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 307/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- pozemné stavby,
- vodohospodárske stavby – zdravotno-vodohospodárske stavby,
- vykonávanie dopravných stavieb,
- sprostredkovanie obchodu a služieb, zákaziek v oblasti stavebníctva
- výroba a predaj asfaltových obalovacích zmesí a stavebných hmôt

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 4. Septembra 2015.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016.

(4) Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Swietelsky Baugesellschaft m.b.H, Edlbacherstasse 10, 4020-Linz. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou v iných spoločnostiach a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

(5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 1.4.2015 – 31.3.2016 bol 67 osôb, z toho 4 vedúci zamestnanci. K 31.3.2016 mala Spoločnosť 79 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	48
počet vedúcich zamestnancov	4	3

Čl. II – Informácie o prijatých postupoch**(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Predkladaná účtovná závierka je za obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016, údaje za predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú údaje od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015.

(2) Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400€ a nižšia, sa účtuje na účte 518-750. Pri dlhodobom nehmotnom majetku, ktorý spĺňa podmienku zaradenia, sú daňové odpisy totožné s účtovnými, doba odpisovania je 4 roky, ročná odpisová sadzba je 25%.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Stroje, prístroje a zariadenia v areáli obalovačky v Pezinku sa odpisujú 10 rokov. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700€ a nižšia, sa účtuje na účte 501-780. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	40	lineárna	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,67 – 25
Stroje, prístroje a zariadenia v Pezinku	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	4-6	Lineárna	16,67 - 25

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere. Podiely sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Náklady súvisiace s obstaraním kameniva (doprava) na obalovačku sa evidujú samostatne a do nákladov sa rozpúšťajú percentom úbytku zásob.

Percento úbytku sa vypočíta ako podiel výdaja kameniva a súčtu počiatočného stavu a prírastku kameniva.

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia zákazky. Percento dokončenia stavby sa počíta ako podiel skutočných nákladov k plánovaným rozpočtovaným nákladom.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom tvorby opravných položiek. Výška opravných položiek sa tvorí jednak individuálne, prehodnotením každého jednotlivého dlžníka a jednak paušálne vo výške 1,5% zo zostatku účtu 311 AE (s vyňatím pohľadávok, ku ktorým boli tvorené opravné položky individuálne). Ďalej sa účtuje opravná položka k dlhodobým pohľadávkam, úroková sadzba bola použitá vo výške 3,75%.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

Odložené dane

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom listku Európskej banky platným ku dňu, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(3) Oprava významných chýb minulých období

V bežnom účtovnom období, za ktoré je predkladaná účtovná závierka, neboli účtované opravy významných chýb minulých období.

Čl. III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy**(1) Informácie k aktívam:****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 a za porovnateľné predchádzajúce obdobie od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 462						13 462
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 462						13 462
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 462						13 462
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 462						13 462
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								

Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 462						13 462
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 462						13 462
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 462						13 462
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 462						13 462
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	546 632	2 026 751					4 667	2 875 308
Prírastky		5 484	157 845					5 000	168 329
Úbytky			4 837					4 667	9 504
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	552 116	2 179 759					5 000	3 034 133
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		348 435	1 544 300						1 892 735
Prírastky		32 540	177 355						209 895
Úbytky			4 837						4 837
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		380 975	1 716 818						2 097 793
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 293							34 293
Prírastky		9 392							9 392
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		43 685							43 685
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	163 904	482 451					4 667	948 280
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	127 456	462 941					5 000	892 655

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou, vozidlá sú poistené aj pre prípad škody spôsobenej haváriou.

K budove, ktorú Spoločnosť vlastní v Lučenci, bola tvorená opravná položka. Nakoľko Spoločnosť uvažuje o jej prípadnom predaji v budúcnosti, opravná položka bola tvorená zo zásady opatrnosti z dôvodu možnej nižšej predajnej ceny oproti účtovnej zostatkovej cene. Momentálne sa časť budovy v Lučenci prenajíma a časť slúži ako archív rôznej dokumentácie použitej pri súťažiach jednak vo verejnom obstarávaní a jednak v individuálnych súťažiach. Spoločnosť nie je vlastníkom pozemku, na ktorom budova stojí. Jej vlastníkom je firma Gard-invest spol. s r.o.

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	546 632	2 016 839						2 860 729
Prírastky			104 284					4 667	108 951
Úbytky			94 372						94 372
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	546 632	2 026 751					4 667	2 875 308
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		316 959	1 487 702						1 804 661
Prírastky		31 476	150 970						182 446
Úbytky			94 372						94 372
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		348 435	1 544 300						1 892 735
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 293							34 293
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		34 293							34 293
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	195 380	529 137						1 021 775
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	163 904	482 451					4 667	948 280

b) Dlhodobý finančný majetok

V septembri 2010 spoločnosť nadobudla minoritný podiel v spoločnosti ŠPORTFINAL s.r.o. – 11,3 %. Majoritným vlastníkom je spoločnosť SWIETELSKY stavební z Čiech. Vzhľadom na to, že spoločnosť ŠPORTFINAL s.r.o. vykazovala v minulých účtovných obdobiach záporné vlastné imanie, spoločnosť účtovala v predchádzajúcich účtovných obdobiach o opravnej položke k dlhodobému finančnému majetku v 100% výške. K 31.3.2016 je vykázané pozitívne vlastné imanie, preto spoločnosť Swietelsky-Slovakia spol. s r.o. pristúpila k zrušeniu opravnej položky k finančnému majetku.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	Ob- stará- vaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			750						750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Prírastky									
Úbytky			750						750
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			750						750

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			750						750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			750						750
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Prehľad opravných položiek tvorených k finančnému majetku:

	stav k 31. 3. 2015 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zúčtovanie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 3. 2016 EUR
Podiel v spol. ŠPORTFINAL	750 €	- €	- €	750 €	- €
spolu	750 €	- €	- €	750 €	- €

Na finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota 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					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
ŠPORTFINAL s.r.o.	11,3%	11,3%	+ 38 685	+ 205 146	750
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	0

c) Zásoby

Pri zásobách neboli tvorené opravné položky. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť môže s nimi voľne nakladať.

Zásoby:

Druh materiálových zásob:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR	EUR
Materiál na výrobu obal.zmesi	29 825 €	33 823 €
Materiál na stavbe	2 758 €	10 247 €
PHM v nádržiach	775 €	940 €
spolu	33 358 €	45 010 €

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje percentom dokončenia jednotlivej stavby porovnaním skutočne vynaložených nákladov k rozpočtovaným nákladom stavby.

K 31.3.2016 bolo účtované o zákazkovej výrobe. Táto sa týkala nižšie uvedených stavieb:

- (1) „Bratislava - Glock,,
- (2) „IFN Malacky – 2. etapa“
- (3) „SPS Banská Bystrica“
- (4) „Hornbach Bratislava“
- (5) „Volkswagen – Hala V4“
- (6) „Častá – výstavba komunikácie“
- (7) „Námestovo“
- (8) „Šamorín“
- (9) „Möbelix Nitra“
- (10) „Tesco Stores – okružná križovatka“

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	5 633 975	1 897 552	5 633 975
Náklady na zákazkovú výrobu	5 700 423	1 719 144	5 700 423
Hrubý zisk / hrubá strata	-66 448	178 408	-66 448

V tabuľke sú uvedené údaje o zákazkách, ktoré boli nedokončené k 31.3.2016, resp. k 31.3.2015.

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6 037 130	6 037 130
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	403 155	403 155
Suma prijatých preddavkov	998 500	998 500
Suma zadržanej platby	0	0

e) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 034 773	160 106	189 473	278 547	726 859
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	1 637		1 200		437
Pohľadávky spolu	1 036 410	160 106	190 673	278 547	727 296

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	57 236		57 236
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	493 821		493 821
Dlhodobé pohľadávky spolu	551 057		551 057
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 351 957	1 145 264	3 497 221
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	55 560		55 560
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	147 334		147 334
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 554 851	1 145 264	3 700 115

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v porovnaní s minulým účtovným obdobím:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 145 264	1 759 564
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 554 851	1 805 207
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 700 115	3 564 771
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	551 057	488 373
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	551 057	488 373

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. S finančnou inštitúciou Tatra banka je uzatvorená zmluva o bankových zárukách na celkový objem 1 000 000 € a s bankou Oberbank AG je uzatvorená zmluva o bankových zárukách vo výške 5 000 000 €. Ku dňu účtovnej závierky sú v platnosti záruky za odovzdané diela vo výške 1,177.504,64 €. Prostredníctvom bánk Oberbank AG a Tatra banka sú vydané ďalšie záruky, ktoré boli požadované do súťaží verejného obstarávania v celkovej výške 1,239.700,-€. Jedna záruka je na prijatý preddavok v celkovej sume 998.500,- €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 128	11 351
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 165 960	1 699 525
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 170 088	1 710 876

Finančnými prostriedkami na účtoch v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Neevidujeme	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 746	18 188
Nájomné, poisťné	19 192	12 280
Daň z nehnuteľností	215	218
Ostatné (software, literatúra, členské a ostatné poplatky)	5 339	5 690
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Neevidujeme	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	903	19 132
Rozpracovanosť na stavbách v zmysle nedokončenej výroby	0	0
Ostatné nefaktúrované výnosy	903	19 132
Spolu	25 649	37 320

8. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	508 988	759 085
– odpočítateľné	710 184	1 047 959
– zdaniteľné	-201 196	-288 874
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 515 945	823 119
– odpočítateľné	1 515 945	823 119
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	219 706	208 817
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	493 821	394 025
Uplatnená daňová pohľadávka	99 796	41 841
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	99 796	41 841
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

2. Informácie k pasívam:**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav				Stav
	k 31. 3. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 3. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	97 728	59 757	34 584	0	122 901
Ostatné dlhodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	69 890	37 448	15 673	0	91 665
odchodné do dôchodku	8 927	2 970	0	0	11 897
rezerva na prémie a odvody	18 911	19 339	18 911	0	19 339
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	97 728	59 757	34 584	0	122 901
Krátkodobé rezervy, z toho:	967 642	903 216	642 070	114 299	1 114 489
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	53 219	10 602	53 219	0	10 602
rezerva na audit	6 360	0	6 360		0
rezerva na nevyfaktúrované služby	375 101	0	374 901	0	200
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	434 680	10 602	434 480	0	10 802
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	5 376	12 404	5 376	0	12 404
rezerva na prémie vrátane poistného	46 024	78 912	46 024	0	78 912
rezerva na daň z mot. vozidiel, ZŤP	1 314	1 415	1 070	244	1 415
rezerva na daň z nehnuteľnosti	900	925	900	0	925
rezerva na už ukončené stavby	424 183	20 280	103 483	111 727	229 253
rezerva na súdne spory	53 065	0	50 737	2 328	0
rezerva na audit	0	6 360	0	0	6 360
rezerva na zákazkovú výrobu	0	772 318	0	0 0	772 318
rezerva na prenajaté priestory	2 100	0	0	0	2 100
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	532 962	892 614	207 590	114 299	1 103 687
rezervy spolu	1 065 370	962 973	676 654	114 299	1 237 390

Ostatné rezervy

Rezerva na garanciu výnosov sa tvorí vo výške 0,25% z výnosov účtovaných na účtoch 602-110, 606-110, počnúc účtovným obdobím od 1.4.2015 aj 601-105. Táto rezerva na garanciu výnosov sa eviduje 5 rokov a po piatich rokoch sa v prípade nevyčerpania zruší. 5-ročná lehota je daná vzhľadom na 60 mesačnú záručnú dobu uvedenú v zmluvách.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervy na už ukončené stavby a na nedokončenú zákazkovú výrobu sú účtované na ľarchu účtu 548-800, pričom reálne použitie je účtované na ľarchu účtu 518AE.

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 3. 2014				k 31. 3. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	94 311	38 116	29 322	5 377	97 728
Ostatné dlhodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	58 235	17 032	0	5 377	69 890
odchodné do dôchodku	8 656	2 173	1 902	0	8 927
rezerva na prémie a odvody	27 420	18 911	27 420	0	18 911
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	94 311	38 116	29 322	5 377	97 728
Krátkodobé rezervy, z toho:	648 017	905 599	359 805	226 170	967 642
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	43 387	53 219	43 387	0	53 219
rezerva na audit	6 300	6 360	6 300		6 360
rezerva na nevyfaktúrované služby	245 481	375 101	245 481	0	375 101
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	295 168	434 680	295 168	0	434 680
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	19 889	5 376	5 960	13 930	5 376
rezerva na prémie vrátane poisťného	45 047	46 024	42 825	2 222	46 024
rezerva na daň z mot. vozidiel, ZŤP	1 475	1 314	1 475	0	1 314
rezerva na daň z nehnuteľnosti	900	900	900	0	900
rezerva na už ukončené stavby	225 713	417 305	8 817	210 018	424 183
rezerva na nájom pozemku - Lučenec	4 000	0	4 000	0	0
rezerva na súdne spory	53 725	0	660	0	53 065
rezerva na prenajaté priestory	2 100	0	0	0	2 100
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	352 849	470 919	64 637	226 170	532 962
rezervy spolu	742 328	943 715	389 127	231 547	1 065 370

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	493 072	612 563
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	493 072	612 563
Krátkodobé záväzky spolu	4 182 569	3 534 366
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 122 395	2 463 851
Záväzky po lehote splatnosti	1 060 174	1 070 515

d) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 121	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 394	6 427
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	2 018
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 394	13 445
Čerpanie sociálneho fondu	-14 515	-11 324
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	2 121

Sociálny fond je čerpaný na zabezpečenie stravy zamestnancom.

e) Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s Tatra bankou o poskytnutí kontokorentného úveru. Celkový rámec činí 1.000.000,- € so splatnosťou 31.1.2017 a úrokovou sadzbou 1M EURIBOR menený denne + 0,85 % p.a. Zároveň má spoločnosť podpísanú zmluvu o kontokorentnom úvere s bankou Oberbank AG. Celkový rámec činí 2.000.000,- €. Úročenie je vo výške 1M EURIBOR + 2,5%

2. Informácie o odloženej dani:

Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	232 696	463 154
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	196 429	x	x	-325 792	x	x
teoretická daň	x	43 214	22	x	-71 674	22
Daňovo neuznané náklady	38 608	8 494		636 989	140 138	-43,01
Výnosy nepodliehajúce dani				-363 020	-79 864	24,51
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	38 834	8 543				
Umorenie daňovej straty	-219 706	-48 335		0		
Zmena sadzby dane	0	0		0		
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)	0	-2 880		0		
Spolu	x	9 036		-51 823	0	
Splatná daň z príjmov	x	108 801		x	3 048	-0,94
Odložená daň z príjmov	x	-99 796		x	-41 841	12,84
Celková daň z príjmov	x	9 005		x	-38 793	11,91

Čl. IV – Informácie, ktoré dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**1. Položky nákladov a výnosov – doplňujúce informácie.****a) Tržby za vlastné výrobky a služby**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov výnosov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tržby za stavebné práce		Tržba za obalenú zmes		Ostatné		Spolu	
	k 31.3.2016 b	k 31.3.2015 c	k 31.3.2016 d	k 31.3.2015 e	k 31.3.2016 f	k 31.3.2015 g	k 31.3.2016	k 31.3.2015
Slovenská republika	14 621 525	7 605 077	616 126	482 364	24 818	6 698	15 262 469	8 094 13

b) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	138 779	209 525
Výnosy z predaja majetku a materiálu	4 281	1 033
Zmluvné pokuty a penále	5 206	39 828
Poistné udalosti	3 295	14 820
Ostatné prevádzkové výnosy (zmluvy so subdodávateľmi)	112 650	152 155
Odpis záväzkov	12 010	1 066
Iné	1 337	623
Finančné výnosy, z toho:	553	886
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>547</i>	<i>886</i>
Výnosové úroky z banky	547	886
Výnosové úroky z pôžičky poskytnutej materskej spoločnosti	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

c) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku a finančnú činnosť:

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	9 592 823	5 635 551
Poradenské, právne náklady, inžiniering, cenárske práce	207 963	111 303
Súťažné podklady, notárske overenie do súťaží	23 776	30 487
Účtovnícke práce	30 140	28 040
Nájomné	654 487	160 537
Náklady na uloženie odpadu	16 505	16 470
Náklady na laboratórne skúšky obalenej zmesi	34 050	2 085
Stavebné poddodávky	8 160 443	5 049 307
Náklady na telefóny + internet	24 177	19 770
Náklady na opravy	57 503	58 456
Náklady na stráženie	71 451	17 388
Náklady na sprostredkovanie	0	1 500
Náklady na cestovné	69 589	24 377
Repre náklady	17 699	18 509
Ostatné	225 040	97 322
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	625 389	403 258
Manká a škody	803	14 212
Dary	1 300	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv a opravných položiek	331 743	174 196
Odpisy	209 896	171 565
Poistné	73 824	39 318
Zmluvné pokuty a penále	1 295	803
Odpis pohľadávok	12	166
Iné (členský príspevok, predaný materiál)	6 516	2 998
Finančné náklady, z toho:	9 505	13 355
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>80</i>	<i>121</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 425</i>	<i>13 234</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-750	0
Nákladové úroky	6 160	6 060
Bankové poplatky	4 008	7 174
Iné	7	0

d) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	1 677 132	1 152 287
Mzdové náklady	1 206 083	810 177
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	423 542	289 425
Ostatné sociálne náklady	47 507	52 685

2. Náklady na overenie účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 600	10 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 600	10 600
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	616 126	482 364
Tržby z predaja služieb	3 378 059	2 277 386
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazkovej výroby	11 268 284	5 334 389
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	152 155
Čistý obrat celkom	15 262 469	8 246 294

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach.**1. Odpísané pohľadávky**

Na podsúvahových účtoch sa evidujú pohľadávky odpísané v minulých účtovných obdobiach. Celková výška týchto odpísaných pohľadávok k 31.3.2016 predstavuje sumu 378.607,- €.

2. Nájom kancelárskych priestorov

Spoločnosť sídli v prenajatých kancelárskych priestoroch v Bratislave, Žiline a Prievidzi. Zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú, pričom ročné nájomné vrátane energií predstavuje sumu 116 tis. EUR.

Čl. VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili údaje vykázané v účtovnej závierke.

Čl. VII**1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKÝ Baugesellschaft m.b.H	01	617 850	130 562
	08		2 500 000
	03	7 714	
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKÝ stavební Čechy	03		12 128
	01	95 773	27 128
SWIETELSKÝ Baugesellschaft m.b.H, organizačná zložka	03	125 310	95 142
SWIETELSKÝ Vassúttechnika Budapešť	03	679	
	01	14 456	
SWIETELSKÝ Rail CZ s.r.o.	03	12 520	
ŠPORTFINAL s.r.o.	03	265 787	126 109

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spriaznená osoba	Mena	Závazky	Pohľadávky
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY Baugesellschaft m.b.H	EUR	275 986	0
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	85 385	0
SWIETELSKY Baugesellschaft m.b.H, organizačná zložka	EUR	0	22 560
SWIETELSKY Vassúttechnika Budapešť	EUR	0	0
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	0	12 520
ŠPORTFINAL s.r.o.	EUR	0	20 480

Všetky obchody, ktoré boli v priebehu účtovného obdobia uzavreté so spriaznenými osobami, boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok a nemali charakter neštandardných transakcií.

2. Ani konatelia, ani prokuristi nepoberali žiadne príjmy za činnosť pre Spoločnosť.

Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.3.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2016
	b	c	d	e	f
Základné imanie	88 927	0	0	0	88 927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	500 000	0	0	0	500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8 893	0	8 893	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	235 238	0	0	-235 238	0
Neuhrađená strata minulých rokov	0	-287 137	-8 893	235 238	-43 006
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-287 137	187 424	0	287 137	187 424
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	545 921	-99 713	0	287 137	733 345

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1.4.2015 do 31.3.2016 vo výške + 187.424 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu, je nasledovný:

Tvorba rezervného fondu vo výške 8.893,- €, zúčtovanie s neuhradenou stratou minulých období vo výške 43.006 EUR a zvyšnú časť preúčtovať na nerozdelený zisk minulých období.

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.3.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.3.2015 f
Základné imanie	88 927	0	0	0	88 927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	500 000	0	0	500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	8 893	0	0	8 893
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	210 786	0	0	24 453	235 238
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	38 346	-287 137	13 893	-24 453	-287 137
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	338 059	221 756	13 893	0	545 921

Vysporiadanie straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-287 137
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	8 893
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	235 238
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	43 006
Iné	
Spolu	287 137

PREHLAD PEŇAZNYCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METODY VYKAZOVANIA PEŇAZNYCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI ZA ROK 1.4.2015 - 31.3.2016

Označ. polož.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	196 429	-325 930
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	-48 119	136 646
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	209 896	171 565
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)	0	10 880
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)	25 172	3 418
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	-300 472	-33 431
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	11 672	-14 927
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	6 160	6 060
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-547	-886
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	0	-1 033
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	-5 000
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (rozdiel medzi OM a KZ s výnimkou položiek OM, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z BČ (súčet A 2.1 až A 2.4)	483 147	2 977 031
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-98 232	2 570 726
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	569 728	424 856
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	11 651	-18 551
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z / S + A 1 + A 2)		631 457	2 787 747
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	547	886
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-6 160	-470
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A 6)		625 844	2 788 163
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ (-/+)	-2 969	-168
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	622 875	2 787 995
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-163 663	-108 951
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾	0	0
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	1 033
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		

B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-163 663	-107 918
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	0	500 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)	0	500 000
C.1.3.	Príjate peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z FČ (súčet C 2.1 až C 2.10)	0	-2 500 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-2 500 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	0	-2 000 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	459 212	680 077
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 710 876	1 030 799
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 170 088	1 710 876
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) 2	2 170 088	1 710 876

Peňažné prostriedky.

0

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napr. 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.