

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

YIT Slovakia a.s.
Račianska 153/A
831 54 Bratislava

Spoločnosť YIT Slovakia a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. apríla 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. mája 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č.1410/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výkon činnosti stavbyvedúceho - pozemné stavby - dopravné stavby
- výkon činnosti stavebného dozoru - pozemné stavby - dopravné stavby
- vykonávanie dopravných stavieb
- vykonávanie bytových, občianskych, priemyselných a inžinierskych stavieb (vrátane vybavenia sídliskových celkov)
- obstarávateľská a sprostredkovateľská činnosť v stavebníctve
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- zhotovovanie a prevádzkovanie reklamných zariadení a poskytovanie služieb v oblasti reklamy
- realitná činnosť - sprostredkovanie kúpy a predaja bytov, rodinných domov, budov, stavieb a pozemkov
- prenájom nebytových priestorov s doplnkovými službami - obstarávateľské služby spojené s prenájmom
- projektovanie stavieb – pozemné stavby a interiér
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb – obstarávateľská činnosť
- vedenie účtovníctva
- prenájom hnutelných vecí

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 21. mája 2015.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom YIT Construction (YIT Rakennus Oy), ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje YIT Construction Ltd., Panuntie 11, 006 21 Helsinki, Fínsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom YIT Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje YIT Corporation Ltd.(YIT Oyj) so sídlom Panuntie 11, 006 21 Helsinki, Fínsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť YIT Corporation Ltd. so sídlom Panuntie 11, 006 21 Helsinky, Fínsko. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

GALA Residence s.r.o., Račianska 153/A, 831 54 Bratislava

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2015	31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	129	126
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	150	125
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	7

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. mája 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

9. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
YIT Rakennus Ltd.	5 000 000	100%	100%	0
Spolu	5 000 000	100%	100%	0

V priebehu roka 2015 nenastali žiadne zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

V roku 2015 spoločnosť neobstarávala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok inak, ako kúpou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 300,- EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerná	20%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena prevyšuje 300 EUR	5	rovnomerná	20%
Goodwill	5	rovnomerná	20%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) prevyšuje 300 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa v súlade s odpisovým plánom.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého cena neprevyšuje 300 EUR,- sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa priamo do nákladov pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Označenie skupiny	Názov	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Ročná sadzba odpisov v %
01 - 06	Budovy, haly, stavby	rovnomerná	20	5
11	Zariadenie staveniska	rovnomerná	10	10
13	Debnenie	rovnomerná	6	16,5
21	Ručné náradie, mechanizmy	rovnomerná	3	33,4
22	Mechanizmy	rovnomerná	3	33,4
23	Kancelárske stroje	rovnomerná	4	25
24	Počítačové vybavenie	rovnomerná	3	33,4
25	Mobilné telefóny	rovnomerná	2	50
26	Ostatné telekomunikačné prístroje	rovnomerná	3	33,4
27	Meracie prístroje	rovnomerná	5	20
31	Osobné automobily	rovnomerná	5	20
32	Nákladné automobily	rovnomerná	6	16,5
41	Zariadenie kancelárií	rovnomerná	5	20
42	Zariadenie staveniska	rovnomerná	3	33,4
43	Elektrospotrebiče	rovnomerná	3	33,4

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill vo výške 2 049 930 EUR vznikol pri zlúčení so spoločnosťou BERGAMON a.s. ku dňu 1.11.2015.

Vzniknutý goodwill sa odpisuje rovnomerne počas 60 mesiacov odo dňa jeho vzniku.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť k 31.12.2015 neeviduje žiadne cenné papiere.

Spoločnosť eviduje podiel v dcérskej spoločnosti GALA Residence, s.r.o.

Cenné papiere a podiely, ktoré tvoria podie na základnom imaní inej spoločnosti a sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú na konci účtovného obdobia v obstarávacej cene zníženej o opravnú položku, ak došlo k zníženiu čistej realizačnej hodnoty.

e) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady).

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

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

f) Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

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

h) Finančné účty

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

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) Opravné položky

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

k) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na: nevyčerpané dovolenky, záručné opravy, odmeny, na overenie účtovnej závierky.

l) 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.

m) Zamestnanecké požitky

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

n) Splatná daň z príjmu

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

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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.

Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

r) Cudzia mena

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

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov (predaj nehnuteľností), zo zákazkovej výstavby a tržby z predaja služieb.

t) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

u) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	93 498	0	0	0	0	0	93 498
Prírastky	0	0	0	2 049 930	0	0	0	2 049 930
Úbytky	0	7 061	0	0	0	0	0	7 061
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	86 437	0	2 049 930	0	0	0	2 136 367
Opravy								
Stav k 1.1.2015	0	92 163	0	0	0	0	0	92 163
Prírastky	0	670	0	68 331	0	0	0	69 001
Úbytky	0	7 061	0	0	0	0	0	7 061
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	85 772	0	68 331	0	0	0	154 103
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	1 335	0	0	0	0	0	1 335
Stav k 31.12.2015	0	665	0	1 981 599	0	0	0	1 982 264

Goodwill vo výške 2 049 930 EUR vznikol k 1.11.2015 z dôvodu zlučenia so spoločnosťou BERGAMON, a.s., a je odpisovaný rovnomerne počas 60 mesiacov odo dňa vzniku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
	Softvér								
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	95 490	0	0	0	0	0	0	95 490
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 992	0	0	0	0	0	0	1 992
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	93 498	0	0	0	0	0	0	93 498
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	92 123	0	0	0	0	0	0	92 123
Prírastky	0	2 032	0	0	0	0	0	0	2 032
Úbytky	0	1 992	0	0	0	0	0	0	1 992
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	92 163	0	0	0	0	0	0	92 163
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	3 367	0	0	0	0	0	0	3 367
Stav k 31.12.2014	0	1 335	0	0	0	0	0	0	1 335

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	159 168	490 938	1 758 963	0	0	73 828	0	0	2 482 897
Prírastky	0	0	0	0	0	0	80 767	0	80 767
Úbytky	0	0	87 425	0	0	42 485	0	0	129 910
Presuny	0	0	66 194	0	0	10 328	-76 522	0	0
Stav k 31.12.2015	159 168	490 938	1 737 732	0	0	41 671	4 245	0	2 433 754
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	137 765	1 598 403	0	0	72 356	0	0	1 808 524
Prírastky	0	24 547	76 964	0	0	2 312	0	0	103 823
Úbytky	0	0	87 425	0	0	42 485	0	0	129 910
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	162 312	1 587 942	0	0	32 183	0	0	1 782 437
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	159 168	353 173	160 560	0	0	1 472	0	0	674 373
Stav k 31.12.2015	159 168	328 626	149 790	0	0	9 488	4 245	0	651 317

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred- davky na DHM	Spolu
Prívoiné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	754 137	490 938	1 826 249	0	0	74 258	0	0	3 145 582
Prírastky	0	0	0	0	0	0	23 493	0	23 493
Úbytky	51 038	0	90 779	0	0	431	0	0	142 248
Presuny	-543 931	0	23 493	0	0	0	-23 493	0	-543 931
Stav k 31.12.2014	159 168	490 938	1 758 963	0	0	73 828	0	0	2 482 897
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	113 218	1 600 559	0	0	70 591	0	0	1 784 368
Prírastky	0	24 547	87 344	0	0	2 196	0	0	114 087
Úbytky	0	0	89 500	0	0	431	0	0	89 931
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	137 765	1 598 403	0	0	72 356	0	0	1 808 524
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	754 137	377 720	225 690	0	0	3 667	0	0	1 361 214
Stav k 31.12.2014	159 168	353 173	160 560	0	0	1 472	0	0	674 373

Spoločnosť má obmedzené právo disponovať s hnuiteľným majetkom – motorovými vozidlami, na ktoré je zriadený výkon exekúcie. Obstarávacia cena tohto majetku je 329 141 EUR (zostatková cena 0 EUR).

Pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a prevádzkou motorového vozidla bol majetok k 31.12.2015 poistený v zložení:

Havarijné poistenie: 166 050 EUR

Strojné a havarijné poistenie valca: 40 291 EUR

Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla: 663 878 EUR

Poistenie zodpovednosti za škodu, stavebno-montážne poistenie: 40 000 000 EUR, maximálna hodnota jedného poisteného diela na jednom mieste poistenia.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielové účasť v prepojených ÚJ	Podielové CP a podielové účasť v ostatných reálnych účasťach	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné reálné cenné papiere	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2014	69 454	0	0	1 336 388	0	0	0	0	0	0	0	1 405 842
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	776 388	0	0	0	0	0	0	0	776 388
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	69 454	0	0	560 000	0	0	0	0	0	0	0	629 454
Opravné položky												
Stav k 1.1.2014	69 454	0	0	308 206	0	0	0	0	0	0	0	377 660
Prírastky	0	0	0	134 460	0	0	0	0	0	0	0	134 460
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	69 454	0	0	442 666	0	0	0	0	0	0	0	512 120
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2014	0	0	0	1 028 182	0	0	0	0	0	0	0	1 028 182
Stav k 31.12.2014	0	0	0	117 334	0	0	0	0	0	0	0	117 334

Dlhodobý finančný majetok tvorí 100% podiel v dcérskej spoločnosti GALA Residence s.r.o. vo výške 69 454 EUR a poskytnutá pôžička dcérskej spoločnosti. V účtovnom období bola splatená časť pôžičky vo výške 70 860 EUR. Zostatok pôžičky k 31.12.2015 je 489 140 EUR. V účtovnom období bola navýšená opravná položka k pôžičke vo výške 45 785 EUR a celková opravná položka k tejto pôžičke predstavuje 488 451 EUR. V minulom účtovnom období bola vytvorená 100% opravná položka k podielu v dcérskej účtovnej jednotke vo výške 69 454 EUR.

Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
GALA Residence s.r.o.	100%	100%	-488 841	-26 457	689
Spoločný rozhodujúci vplyv					
	0%	0%	0	0	0
Podstatný vplyv					
	0%	0%	0	0	0
Spolu	x	x	x	x	689

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
GALA Residence s.r.o.	100%	100%	-462 384	-31 198	117 334
Spoločný rozhodujúci vplyv					
	0%	0%	0	0	0
Podstatný vplyv					
	0%	0%	0	0	0
Spolu	x	x	x	x	117 334

Dlhodobý finančný majetok je umiestnený v dcérskej spoločnosti GALA Residence s.r.o. K podielu v dcérskej spoločnosti bola k 31.12.2015 v plnej výške tvorená opravná položka.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	13 041	1 275	6 604	0	7 712
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	54 105	2 950	0	0	57 055
Výrobky	8 842	215	0	4 652	4 405
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	9 653	0	0	4 558	5 095
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	85 641	4 440	6 604	9 210	74 267

Opravná položka evidovaná k materiálu prislúcha k takým položkám, ktoré boli k 31. 12. 2015 bez pohybu viac ako 1 rok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	11 814	6 908	5 682	0	13 041
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	54 105	0	0	54 105
Výrobky	13 294	16 676	3 500	17 629	8 842
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	4 130	18 534	1 000	12 011	9 653
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	29 238	96 223	10 182	29 640	85 641

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorými má spoločnosť obmedzené právo nakladať.

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2015	2014	Sumár k 31.12.2015	Sumár k 31.12.2014
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	3 358 747	4 961 222	6 752 196	13 539 720
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	540 288	1 167 955	1 708 243	1 167 955
Hodnota zmluvných výnosov	3 899 035	6 129 177	8 460 439	14 707 675
Náklady na zákazkovú výrobu	3 662 640	5 365 973	7 974 254	13 145 039
Hrubý zisk / hrubá strata	236 395	763 204	486 185	1 562 636

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2015 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2015	Sumár k 31.12.2014
Celková suma vynaložených nákladov	3 658 302	4 311 555
Celková suma vykázaných ziskov	278 565	243 920
mínus Fakturácia	2 228 624	3 387 520
Spolu	1 708 243	1 167 955

Hodnota položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	176 496	250 654

6. Pohľadávky

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

	Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP				
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	406	330	99	0	637	
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	406	330	99	0	637	
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	406	330	99	0	637	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	262 986	221 371	11 131	44 939	428 287	
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	262 986	221 371	11 131	44 939	428 287	
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 920	375	12	0	7 283	
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	6 920	375	12	0	7 283	
Krátkodobé pohľadávky spolu	269 906	221 746	11 143	44 939	435 570	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 085 106	836 964	2 922 070
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	718	0	718
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 084 388	836 964	2 921 352
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 529 143	9 660	2 538 803
Čistá hodnota zákazky	1 708 243	0	1 708 243
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	564 631	0	564 631
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	245 779	0	245 779
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	10 490	9 660	20 150
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 614 249	846 624	5 460 873

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	900 418	632 089	1 532 507
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	469	0	469
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	899 949	632 089	1 532 038
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 486 043	8 634	5 494 677
Čistá hodnota zákazky	1 167 955	0	1 167 955
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 615 200	0	2 615 200
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 702 888	8 634	1 711 522
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 386 461	640 723	7 027 184

Spoločnosť neviduje žiadne pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorými má spoločnosť obmedzené právo disponovať.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 28.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou peňažných prostriedkov vedených na účte v ČSOB, a.s. vo výške 319 975,69 EUR, ktoré sú blokované z dôvodu vydania predbežného exekučného príkazu v súvislosti so súdnym sporom vedeným so spoločnosťou PPM IMMO a.s.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 782 642	2 638 310
Dlhodobé nájomné zaplatené vopred na obdobie 01/2017-01/2019	1 782 642	2 638 310
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	869 744	896 499
Poistenie	1 419	1 000
Nájomné zaplatené vopred 1-12/2016	855 668	887 153
Ostatné služby	12 657	8 346
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	68 395	63 920
Refakturácia prevádzkových nákladov na nájomcov	53 300	63 920
Ostatné refakturované náklady	15 095	0
Spolu	2 720 781	3 598 729

Spoločnosť si prenajala celú budovu Reding Tower II na obdobie štyroch rokov začínajúce 1.februárom 2015. Spoločnosť zaplatila nájomné za toto obdobie dopredu v roku 2014 a zaúčtovala predplatené nájomné na účty časového rozlíšenia.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 33.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 874	7 227
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 386	12 241
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	16 328	10 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 714	22 241
Čerpanie sociálneho fondu	35 588	24 594
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	4 874

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 28.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	61 400	1 385 366	0	0	1 446 766
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	61 400	1 385 366	0	0	1 446 766
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	66 016	32 914	0	0	98 930
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	66 016	32 914	0	0	98 930
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	127 416	1 418 280	0	0	1 545 696
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 780 523	390 484	12 171 007
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 780 523	390 484	12 171 007
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	46 219 616	3 347	46 222 963
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	45 532 024	0	45 532 024
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	35 001	0	35 001
Závazky voči zamestnancom	0	0	160 032	0	160 032
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	108 856	0	108 856
Daňové záväzky a dotácie	0	0	383 462	0	383 462
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	241	3 347	3 588
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	58 000 139	393 831	58 393 970

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	176 528	1 205 484	0	0	1 382 012
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	176 528	1 205 484	0	0	1 382 012
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	100 429	0	0	100 429
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	95 555	0	0	95 555
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 874	0	0	4 874
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	176 528	1 305 913	0	0	1 482 441
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 330 470	669 149	13 999 619
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	13 330 470	669 149	13 999 619
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	19 832 279	0	19 832 279
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 246 496	0	19 246 496
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	5	0	5
Závazky voči zamestnancom	0	0	151 100	0	151 100
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	96 105	0	96 105
Daňové záväzky a dotácie	0	0	326 526	0	326 526
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	12 047	0	12 047
Krátkodobé závazky spolu	0	0	33 162 749	669 149	33 831 898

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	99 321	0	1 015	23 980	74 326
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	99 321	0	1 015	23 980	74 326
<i>Ostatné rezervy-dlhodobé- reklamácie</i>	99 321	0	1 015	23 980	74 326
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 342 223	1 151 301	1 405 887	42 038	2 045 599
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	47 129	65 721	38 220	8 908	65 722
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	47 129	65 721	38 220	8 908	65 722
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 295 094	1 085 580	1 367 667	33 130	1 979 877
<i>Nevyfakturované dodávky</i>	681 190	134 983	669 179	37 828	109 166
<i>Rezerva na overenie účt.závierky</i>	6 150	20 000	13 000	300	12 850
<i>Rezerva na zostavenie daňového príznania</i>	3 500	7 500	3 500	0	7 500
<i>Rezerva na odmeny a prémie</i>	157 433	417 644	178 989	3 331	392 757
<i>Rezerva na odchodné</i>	12 408	16 720	3 806	8 602	16 720
<i>Rezerva na súdne spory</i>	323 334	7 260	0	0	330 594
<i>Rezerva na reklamácie a zár.opravy</i>	99 430	233 451	45 212	46 628	241 041
<i>Rezerva na reklamácie</i>	92 120	0	20 420	-63 559	135 259
<i>Ostatné rezervy daňove neuznané</i>	919 529	248 022	433 561	0	733 990
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 441 544	1 151 301	1 406 902	66 018	2 119 925

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	274 366	50 884	22 404	203 525	99 321
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	274 366	50 884	22 404	203 525	99 321
Ostatné rezervy-dlhodobé- reklamácie	274 366	50 884	22 404	203 525	99 321
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 644 025	2 339 649	1 553 511	87 940	2 342 223
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 413 500	703 070	1 314 614	63 987	737 969
Nevyfakturované dodávky	1 371 755	641 423	1 271 056	60 932	681 190
Rezerva na overenie účt.závierky	11 528	13 300	15 623	3 055	6 150
Rezerva na zostavenie daňového priznania	5 096	3 500	5 096	0	3 500
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	25 121	44 847	22 839	0	47 129
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	230 525	1 636 579	238 897	23 953	1 604 254
Rezerva na odmeny a prémie	117 903	219 623	180 093	0	157 433
Rezerva na odchodné	12 045	2 330	1 967	0	12 408
Rezerva na súdne spory	14 008	323 335	1 367	12 642	323 334
Rezerva na reklamácie a zár.opravy	57 245	121 333	36 473	42 675	99 430
Rezerva na reklamácie	29 324	50 429	18 997	-31 364	92 120
Ostatné rezervy daňove neuznané	0	919 529	0	0	919 529
Rezervy spolu	1 918 391	2 390 533	1 575 915	291 465	2 441 544

Rezervy boli tvorené na základe zásady opatrnosti na predpokladané riziká. Všetky krátkodobé rezervy budú použité v roku 2016, dlhodobé rezervy sú vytvorené s predpokladom použitia v rokoch 2017- 2020.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				45 523 024	19 246 496
			nemá sta- novenú splatnosť		
Pôžička YIT Oyj	EUR	3,84		45 523 024	19 246 496
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				45 523 024	19 246 496

Uvedená pôžička bola poskytnutá spriaznenou stranou. Pôžička nie je nijako zabezpečená.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	213	0
Alikvótna časť leasingovej splátky (operatívny prenájom)	213	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	500 000	0
Preddavok za predaj nehnuteľností v nasledujúcich obdobiach	500 000	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 937	0
Uhradený prenájom od nájomcu za 1-7/2016	2 937	0
Spolu	503 150	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	40 129 994	23 314 469
Tržby za vlastné výrobky	26 918 676	15 382 569
Tržby z predaja služieb	1 015 056	414 519
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	3 897 985	6 129 177
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	8 298 277	1 388 204
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	209 600	734 572
Čistý obrat celkom	40 339 594	24 049 041

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar - nehnuteľnosť na predaj		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Bratislava Bratislavský kraj (okrem Bratislavy)	26 918 676	15 382 569	4 932 408	5 447 447	8 298 277	1 388 204	40 149 361	22 218 220
Trnavský kraj	0	0	-19 752	3 430	0	0	-19 752	3 430
Žilinský kraj	0	0	0	836 417	0	0	0	836 417
Bansko-bystrický kraj	0	0	0	256 402	0	0	0	256 402
Prešovský kraj	0	0	385	0	0	0	385	0
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	26 918 676	15 382 569	4 913 041	6 543 696	8 298 277	1 388 204	40 129 994	23 314 469

Suma – 19 752 EUR predstavuje konečné zúčtovanie zákazkovej výroby projektu výstavby bytového domu realizovaného pre investora.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 6 541 941 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 6 541 941 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 780 583	5 689 916	7 685 432	2 090 667	-1 995 516
Výrobky	4 224 806	12 857 414	10 061 137	-8 632 608	2 796 277
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	12 005 389	18 547 330	17 746 569	-6 541 941	800 761
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	349 851
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-6 541 941	1 150 612

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	191 520	713 754
Tržby z predaja materiálu	50 448	234
Tržby z predaja majetku	1 991	89 489
Pokuty, úroky z omeškania	102 218	166 332
Výnosy z postúpenej pohľadávky	0	416 843
Ostatné výnosy	36 863	40 856
Finančné výnosy, z toho:	18 373	41 854
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	293	1 115
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	1 054
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>18 080</i>	<i>40 739</i>
Úroky z bežných a termin. Účtov	319	1 370
Úroky z pôžičky	14 161	19 448
Ostatné finančné výnosy	3 600	19 921

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 410 769	16 675 084
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 000</i>	<i>13 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	13 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>14 390 769</i>	<i>16 662 084</i>
Oprava majetku	28 505	25 860
Cestovné náhrady	49 004	39 388
Náklady na reprezentáciu	69 571	37 907
Stavebné, projektové, development, ostatné výrobné náklady	11 267 397	14 468 538
Nájom strojov, nebytových priestorov, zariadení, áut	1 446 437	764 311
Reklama a propagácia	399 049	303 043
Sprostredkovateľské a poradenské služby	317 320	429 977
Ostatné služby	813 486	593 060
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	143 695	1 797 873
Zostatková cena predaného majetku	0	52 289
Predaný materiál	48 624	234
Príspevky a dary	5 325	761
Pokuty a penále	24 606	232
Odpis pohľadávky pri postúpení	363	417 441
Opravná položka k pohľadávkam	165 522	42 962
Tvorba rezerv na reklamácie	226 402	209 061
Poistenie	26 695	25 086
Ostatné prevádzkové náklady	37 309	130 046
Tvorba rezervy na dokončenie prenajatých priestorov	-392 688	760 000
Tvorba rezervy na neprenajaté priestory v budove RT II	0	159 529
Manká a škody	1 538	232
Finančné náklady, z toho:	838 989	554 313
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 229</i>	<i>176</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	836	109
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>837 760</i>	<i>554 137</i>
Úroky z pôžičiek	766 898	393 216
Úroky ostatné	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	45 785	134 460
Bankové poplatky, poplatky za bankové záruky	14 268	21 948
Ostatné finančné náklady	10 809	4 513

Ostatné služby zahŕňajú najmä: IT služby, telefónne poplatky, náklady na školenia, správu bytov a nebytových priestorov a služby BOZP.

V roku 2014 bol významnou položkou odpis pohľadávky voči spoločnosti RAMAKOL s.r.o. vo výške 416 843,- EUR z dôvodu postúpenia pohľadávky.

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	4 031 775	3 296 455
Mzdy	2 866 646	2 327 397
Ostatné náklady na závislú činnosť	100 002	70 012
Sociálne poistenie	676 184	660 149
Zdravotné poistenie	275 840	146 994
Sociálne zabezpečenie	113 103	91 903

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	639 509		-1 916 454	-1 276 945
Zásoby	85 641		-13 072	72 569
Pohľadavky	133 371		130 777	264 148
Rezervy	1 380 240		343 369	1 723 609
Daňové straty	641 335		358 109	999 444
Nevyužitá daňová odpočty				0
Ostatné	-94 665		95 502	837
Celkom	2 785 431	0	-1 001 769	1 783 662
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	612 795		-220 389	392 406
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	612 795		-411 727	392 406
Odložený daňový záväzok	0		0	

Rozdiel medzi vypočítanou a zaúčtovanou odloženou daňovou pohľadávkou vo výške 191 338,- EUR predstavuje odloženú daňovú pohľadávku, ktorá bola vznikla a bola zaúčtovaná pri zlúčení so spoločnosťou BERGAMON a.s. na základe daňových strát evidovaných v spoločnosti BERGAMON a.s.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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	0	0
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

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 616 043			-412 461		
teoretická daň		795 529	22%		-90 741	22%
Daňovo neuznané náklady	3 313 104	728 883		534 506	117 591	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Položky znižujúce základ dane	-2 750 105	-605 023		0		
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky		0		-343 041	-75 469	
Umorenie daňovej straty	-692 597	-152 371		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		-699 707	-153 936	
Spolu		767 018	21%		-202 555	49,11%
Splatná daň z príjmov		355 291	10%		8 306 -	2,01%
Odložená daň z príjmov		411 727	11%		-210 861	51,12%
Celková daň z príjmov		767 018	21%		-202 555	49,11%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Z poskytnutých záruk	972 616	1 099 341

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	566 235	456 656

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015:

Spoločnosť YIT Slovakia a.s. sa zlúčila so spoločnosťou GALA Residence s.r.o. ku dňu 1. januára 2016, pričom spoločnosť GALA Residence zanikla bez likvidácie a nástupníckou spoločnosťou bola spoločnosť YIT Slovakia a.s.

Akcionár Spoločnosti spoločnosť YIT Rakennus vytvorila na základe Rozhodnutia jediného akcionára ostatné kapitálové fondy vo výške 40 000 000,- EUR. Splatenie príspevku do ostatných kapitálových fondov bolo vykonané dňa 11. apríla 2016. Následne boli peňažné prostriedky prijaté ako príspevok do ostatných kapitálových fondov uhradené spoločnosťou YIT Oyj ako splatenie časti poskytnutého úveru.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv - YIT Construction školenie	1 000	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany - YIT OYJ	123 525	101 823
Úhrada za služby	Ostatné spriaznené strany - YIT OYJ - úhrada	116 515	97 623
Nákup služieb	klúčový manažment - MGMT	19 152	53 857
Úhrada za služby	klúčový manažment - MGMT úhrada	19 152	53 857
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany - YIT Information Services	287 797	211 684
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany - YIT Information Services úhrada	287 797	211 684
Úhrada za služby	Ostatná spriaznená strana YIT OYJ - služby	250	0
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	67 020	6 265
Úhrada za služby	Dcérska účtovná jednotka - úhrady	67 020	5 797
Predaj služieb	Ostatná spriaznená strana YIT Kausta - služby	1 300	0
Predaj služieb	Ostatná spriaznená strana YIT Information Services	926	0
Úhrada za služby	Ostatná spriaznená strana YIT Information Services úhrada	926	0
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - predpis úrokov k pôžičke GALA	8 372	15 318
Splatenie pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - splátka krátkodobej pôžičky GALA	70 860	776 388
Splatenie pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - splátka úrokov ku krátk. pôžičke GALA	8 708	18 716
Prijaté pôžičky	YIT OYJ (sesterská spol.) Ostatná spriaznená strana prijatie pôžičky	63 174 969	5 623 668
Splatenie pôžičky	YIT OYJ (sesterská spol.) Ostatná spriaznená strana splatenie pôžičky	37 000 000	9 320 000
Prijaté pôžičky	YIT OYJ (sesterská spol.) Ostatná spriaznená strana predpis úrokov k pôžičke	708 992	392 471
Splatenie pôžičky	YIT OYJ (sesterská spol.) Ostatná spriaznená strana splatenie úrokov k pôžičke	598 433	391 196
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv prijatie pôžičky	25 000 000	0
Splatenie pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv splatenie pôžičky	25 000 000	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv predpis úrokov	57 872	0
Splatenie pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv splatenie úrokov	57 872	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 000	0
Pohľadávky z obchodného styku - Cashpool	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 613 282	564 631
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT OYJ	11 210	4 200
Závazky z obchodného styku	Kľúčový manažment - Veršovský L. preddavky na výroby	164 597	201 625
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT Kausta	1 300	0
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	468	468
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT OYJ	250	0
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - krátkodobá pôžička	489 140	560 000
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - úrok k pôžičke	1 582	1 918
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany pôžička YIT OYJ	45 348 637	19 173 668
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany pôžička YIT OYJ úrok k pôžičke	183 387	72 828

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	predstavenstvo		dozorná rada		iné		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	100 000	199 717	2	69 473	0	0	100 002	269 190
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	100 000	199 717	2	69 473	0	0	100 002	269 190
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	6 878	11 839	0	1 315	0	0	6 878	13 154
Spolu	106 878	211 556	2	70 788	0	0	106 880	282 344

3. Zlúčenie

K rozhodnému dňu 1. novembrom 2015 došlo k účtovnému zlúčeniu spoločnosti BERGAMON, a.s. a YIT Slovakia a.s. do Spoločnosti, v súlade s platnou Zmluvou o zlúčení. Spoločnosť k dátumu zlúčenia účtovala o prevzatých aktívach a pasívach v reálnej hodnote a určila goodwill ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom na reálnej hodnote obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania.

	31.10.2015
Zásoby	12 663 985
Ostatné	18 080
Odložená daňová pohľadávka	191 338
Mínus pôžičky v rámci konsolidovaného celku	-12 865 375
Mínus ostatné záväzky	-54 279
Čisté pasíva spolu	-46 251

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	25 000 000	25 000 000	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	782 500	0	0	-782 500	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatútarne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	272	0	0	0	272
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	828 505	0	0	0	828 505
Neuhradená strata minulých rokov	-1 853 625	0	-1 281 031	572 594	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-209 906	2 849 025	0	209 906	2 849 025
Vlastné imanie spolu	4 547 746	27 849 025	23 718 969	0	8 677 802

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	782 500	0	0	0	782 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatútarne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	272	0	0	0	272
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	828 505	0	0	0	828 505
Neuhradená strata minulých rokov	-653 423	-699 707	0	-500 495	-1 853 625
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-500 495	-209 906	0	500 495	-209 906
Vlastné imanie spolu	5 457 359	-909 613	0	0	4 547 746

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1 000 akcií v menovitej hodnote 5 000,- EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Celé základné imanie je splatené.

Zisk, resp. strata na akciu predstavuje 2 849,03 EUR (v roku 2014 -209,91 EUR).

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

V roku 2015 neboli priamo na účty vlastného imania účtované žiadne zisky a straty.

3. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2015	2014
Oprava významných chýb minulých období	0	699 707
<i>Odúčtovanie nákladov vyvolanej investície v súvislosti s projektom Tarjanne</i>	0	349 856
<i>Odúčtovanie nákladov na marketing, ktoré boli v r. 2012 a 2013 aktivované do zásob nedokončenej výroby</i>	0	349 851
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	0	699 707

4. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2014

Účtovná strata za rok 2014 vo výške - 209 906 EUR bola vysporiadaná nasledovne:
Preúčtovaná na účet 429 – Neuhradené straty minulých rokov.

5. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 nasledovne:

- tvorba rezervného fondu 284 903 EUR
- prídel do sociálneho fondu 28 490 EUR
- vyplatenie podielu na zisku akcionárovi 2 535 632 EUR

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 616 043	-412 461
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	168 131	116 147
Odpis zásob	1 538	232
Odpis pohľadávky	363	598
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	134 460
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	211 680	24 373
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-11 374	56 403
Zmena stavu rezerv	-321 619	523 153
Úrokové náklady (netto)	752 418	372 398
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 991	-37 200
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 415 189	778 103
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	149 015	-1 829 944
Úbytok (prírastok) zásob	-29 267 443	-1 343 503
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 495 386	8 814 587
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-26 198 625	6 419 243
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-26 198 625	6 419 243
Zaplatené úroky	-766 898	-393 216
Prijaté úroky	14 480	20 818
Zaplatená daň z príjmov	-16 956	-7 293
Vyplatené dividendy	0	0
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-26 967 999	6 039 552
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 126 004	-23 494
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	1 991	89 489
Obstaranie finančných investícií	0	776 388
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	2 121 429	-2 609 884
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 584	-1 767 501
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	1 281 031	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	26 285 528	-4 210 893
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	27 566 559	-4 210 893
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	595 976	61 158
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	116 009	54 851
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	711 985	116 009

