

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. apríla 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. apríla 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31. decembru 2016	Stav k 31. decembru 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	139	141
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	134	140
počet vedúcich zamestnancov	4	5

7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31. decembru 2016	k 31. decembru 2015
Predstavenstvo:		
predseda	Ing. František Kočí	Ing. František Kočí
člen	Ing. Zdeněk Šinovský	Ing. Zdeněk Šinovský
člen	Ing. Robert Pátek, Ph.D.	Ing. Robert Pátek, Ph.D.
člen	Ing. Marcel Rýchly /od 25. mája 2016/	-
člen	Ing. Milan Mockovčiak /do 24. mája 2016/	Ing. Milan Mockovčiak
Dozorná rada:		
	Ing. Richard Müller	Ing. Richard Müller
	Ing. Jiří Bělohav	Ing. Jiří Bělohav
	Ing. Daniel Knotek	Ing. Daniel Knotek

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015:

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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Metrostav. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Metrostav a.s., Koželužská 2450/4, 180 00 Praha 8, Česká republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti a bude uložená v obchodnom registri vedenom registrovaným súdom Městský soud v Prahe 7, Oddiel B, vl. č. 758.

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 Metrostav a.s., Koželužská 2450/4, 180 00 Praha 8, Česká republika. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek spoločnosti je uvedené v poznámke 3.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť dostala prehlásenie materskej spoločnosti Metrostav a.s., Praha zo dňa 27. februára 2017, v ktorom materská spoločnosť potvrdila, že bude finančne podporovať Spoločnosť tak, aby mohla splácať svoje záväzky po dobu minimálne 12 mesiacov od dátumu schválenia tejto účtovnej závierky.

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

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

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

E. OCEŇOVANIE MAJETKU, ZÁVÄZKOV A VYKAZOVANIE VÝNOSOV

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 166 EUR až 2 400 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 13 mesiacov od dátumu zaradenia majetku. Nehmotný majetok v hodnote menej ako 166 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 roky	rovnomerná	25
Goodwill	7 rokov	rovnomerná	14

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

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 166 EUR až 1 700 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 13 mesiacov od dátumu zaradenia do používania. Hmotný majetok v hodnote menej ako 166 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 40 rokov	rovnomerná	5-2,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 12 rokov	rovnomerná	25 – 8,3
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 – 5 rokov	rovnomerná	25 - 20

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

b) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje 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 kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. 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 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.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

c) Cenné papiere a podiely

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

d) Zásoby

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

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

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

e) 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.

f) Pohľadávky

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

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

g) Finančné účty

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

h) 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.

i) 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.

j) Rezervy

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

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

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

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

k) 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.

l) Zamestnanecké požitky

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

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej v roku 2016 je Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku jedennásobok priemernej mesačnej mzdy v prípade trvania pracovného pomeru do 5 rokov a dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy v prípade trvania pracovného pomeru nad 5 rokov.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

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

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

Priemerný počet zamestnancov za rok 2016	139
Percento zamestnancov, ktorí ročne ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	5%
Predpokladané zvýšenie miezd	3%
Diskontná sadzba	5%

m) 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.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

q) 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 banku 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.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

F. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Bežné účtovné obdobie			Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	h	i
				e	f	g		
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	-	9 022	-	79 093	-	3 693	-	91 808
Prírastky	-	-	-	-	-	1 989	-	1 989
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	5 542	-	-	-	-5 542	-	-
Stav k 31.12.2016	-	14 564	-	79 093	-	140	-	93 797
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	-	1 590	-	33 897	-	-	-	35 487
Prírastky	-	4 260	-	11 299	-	-	-	15 559
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2016	-	5 850	-	45 196	-	-	-	51 046
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	-	7 432	-	45 196	-	3 693	-	56 321
Stav k 31.12.2016	-	8 714	-	33 897	-	140	-	42 751

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	2 875 203	2 497 941	581 515			4 083	3 991		5 962 733
Prírastky	-	-	-	-	-	-	99 170	-	99 170
Úbytky	-	304 426	40 529	-	-	-	-	-	344 955
Presuny	-	-	71 971	-	-	-	-71 971	-	-
Stav k 31.12.2016	2 875 203	2 193 515	612 957			4 083	31 190		5 716 948
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	-	426 058	276 566	-	-	-	-	-	702 624
Prírastky	-	163 352	126 915	-	-	-	-	-	290 267
Úbytky	-	52 016	30 935	-	-	-	-	-	82 951
Stav k 31.12.2016	-	537 394	372 546	-	-	-	-	-	909 940
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	56 025	139 552	-	-	-	-	-	-	195 577
Prírastky	-	58 155	-	-	-	-	-	-	58 155
Úbytky	-	139 552	-	-	-	-	-	-	139 552
Stav k 31.12.2016	56 025	58 155	-	-	-	-	-	-	114 180
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	2 819 178	1 932 331	304 949	-	-	4 083	3 991	-	5 064 532
Stav k 31.12.2016	2 819 178	1 597 966	240 411	-	-	4 083	31 190	-	4 692 828

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a ďalšie prípady až do výšky 3 100 tis. EUR (2015: 2 733 tis. EUR).

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

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

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PSN – AUTO NITRA, s.r.o. – v likvidácii (Spoločnosť vytvorila k podielu 100% opravnú položku)	70	70	-	-	-
Bytový dom Nejedlého, s.r.o.	55	55	10 936	- 9 564	2 750
PRO Asfalt, s.r.o (predtým Bytový dom Košická, s.r.o.)	100	100	63 933	51 744	5 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					7 750

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

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2016	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	-	-	-	-	-
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	-	-	-	-	-
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	650 000	-	650 000	-	-
Do splatnosti do jedného roka vrátane	-	-	-	-	-
Dlhodobé pôžičky spolu	650 000	-	650 000	-	-

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Použitie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	7 237	-	-	7 237	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	23 500	-	-	8 746	14 754
Nehnutelnosť na predaj	41 700	38 332	40 562	1 138	38 332
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	72 437	38 332	40 562	17 121	53 086

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien na základe vývoja na trhu.

Informácie k nehnuteľnostiam na predaj sú uvedené nižšie:

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	148 873
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	279 139

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

5. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	23 961 281	23 645 607	47 822 520
Náklady na zákazkovú výrobu	22 946 493	26 056 535	48 879 235
Hrubý zisk / hrubá strata	1 014 788	-2 410 928	-1 056 715

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	23 151 038	47 816 736
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-810 243	5 783
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	3 768 314	3 768 314

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zrušenie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Použitie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 526 335	331 742	664 379	2 133 889	3 059 809
Pohľadávky spolu	5 526 335	331 742	664 379	2 133 889	3 059 809

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

Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam zo zádržného sa tvorili na rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou týchto pohľadávok. Ich hodnota k 31. decembru 2016 predstavovala 17 tis. EUR (k 31. decembru 2015: 17 tis. EUR).

Spoločnosť na individuálnej báze posúdila všetky významné pohľadávky po splatnosti, ktorých výška k 31. decembru 2016 predstavuje 8 201 tis. EUR (k 31. decembru 2015: 11 747 tis. EUR). Na základe posúdenia aktuálnej finančnej situácie investorov a zákazníkov, hodnoty ich zostávajúceho majetku, potenciálnych budúcich projektov a predovšetkým ocenenia reálnej hodnoty založených nehnuteľností v prospech Spoločnosti, resp. iných foriem ručenia bola vytvorená opravná položka vo výške 3 060 tis. EUR (k 31. decembru 2015: 5 526 tis. EUR).

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 468 637	-	1 468 637
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 426 788	-	1 426 788
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 895 425	-	2 895 425
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 823 068	624 001	3 447 069
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 517 568	7 562 102	10 079 670
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 077 322	-	1 077 322
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	4 023	15 352	19 375
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 421 981	8 201 455	14 623 436

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 201 455	11 747 031
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 421 981	8 717 173
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 623 436	20 464 204
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 895 425	1 089 916
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 895 425	1 089 916

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	104 000	377 598
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	520 169	-		494 603
Zásoby	72 437	-		53 086
Pohľadávky	1 435 304	-		429 108
Rezervy	1 870 892	-		2 843 940
Daňové straty	2 167 437	-		1 310 042
Ostatné	480 519	-		743 485
Celkom	6 546 758	-	-	5 874 264
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 440 287	-	-206 692	1 233 595
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-	-	-	-

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

O odloženej daňovej pohľadávke k 31. decembru 2016 ani k 31. decembru 2015 Spoločnosť neúčtovala z dôvodu neistoty jej realizácie.

8. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				-	650 000
Doprastav Asfalt, a.s.	EUR	2,5	27.2.2017	-	650 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 007 179	368 007
PRO Asfalt, s.r.o *	EUR	1,5	30.9.2016	-	350 000
PRO Asfalt, s.r.o *	EUR	1,5	29.1.2016	-	1 757
PRO Asfalt, s.r.o *	EUR	1,5	31.12.2017	1 000 000	-
PRO Asfalt, s.r.o *	EUR	1,5	27.1.2017	7 179	-
Doprastav Asfalt, a.s.	EUR	2,5	31.12.2015	-	16 250
*PRO Asfalt, s.r.o (predtým Bytový dom Košická)					

Spoločnosť evidovala k 31. decembru 2016 pohľadávku od spoločnosti Bytový dom Nejedlého, s.r.o. z titulu deklarovaných dividend vo výške 70 143 EUR (k 31. decembru 2015: 371 175 EUR)

9. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	6 077	3 255
Bežné bankové účty	1 235 426	3 274 551
Spolu	1 241 503	3 277 806

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	875	2 457
- Podpora SW	875	2 457
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 785	25 112
- poistenie	10 390	12 479
- poplatky na bankové záruky	1 524	778
- internet	842	892
- podpora SW	1 582	1 586
- inzercia	624	2 775
- ostatné	4 823	6 602
Spolu	20 660	27 569

G. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

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

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 1 844 337 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 844 337
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 844 337
Iné	-
Spolu	-1 844 337

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2016 vo výške 492 168 EUR použiť na úhradu straty minulých období.

Zisk na jednu akciu predstavuje 492,168 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 349 630	828 221	53 722	327 738	1 796 391
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	1 349 630	828 221	53 722	327 738	1 796 391
Odchodné do dôchodku,					
životné a pracovné jubileá	132 327	-	-	-	132 327
Špecifické opravy – riziká	888 249	460 394	53 688	121 312	1 173 643
Bankové záruky – dlhodobá časť	37 678	6 418	34	13 808	30 254
Záručné opravy	291 376	361 409	-	192 618	460 167
Krátkodobé rezervy, z toho:	661 449	1 699 273	605 977	568 199	1 186 546
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	140 187	138 997	133 122	7 065	138 997
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	104 095	103 529	98 869	5 225	103 530
Odvody do sociálneho zabezpečenia	36 092	35 468	34 253	1 840	35 467
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	521 262	1 560 276	472 855	561 134	1 047 549
Materiál	-	333	-	-	333
Subdodávky	220 778	278 046	75 368	145 446	278 010
Služby	54 004	137 336	15 593	38 411	137 336
Odmeny z radiácií zmlúv	53 820	500 540	193 566	283 868	76 926
Prémie	32 059	437 594	120 866	270	348 517
Záručné opravy – krátkodobá časť	142 902	192 618	58 194	84 708	192 618
Bankové záruky – krátkodobá časť	17 699	13 809	8 268	8 431	13 809
Rezervy spolu	2 011 079	2 527 494	659 699	895 937	2 982 937

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

Predpokladaná doba použitia dlhodobých rezerv je priebežne počnúc rokom 2018 a neskôr podľa počtu zamestnancov odchádzajúcich z firmy, príp. zavŕšiacich pracovné jubileum a výšky náhrad za záručné opravy.

3. Závazky

Štruktúra krátkodobých a dlhodobých záväzkov (okrem rezerv, krátkodobých finančných výpomocí a bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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:	517 261	2 227 544	-	-	2 744 805
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 963	10 409	-	-	22 372
Ostatné záväzky z obchodného styku	505 298	2 217 135	-	-	2 722 433
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	26 961	-	-	26 961
Závazky zo sociálneho fondu		2 663	-	-	2 663
Iné dlhodobé záväzky		24 298	-	-	24 298
Dlhodobé záväzky spolu	517 261	2 254 505	-	-	2 771 766
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	2 857 972	1 673 110	4 531 082
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	60 108	289	60 397
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	2 797 864	1 672 821	4 470 685
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	1 054 273	-	1 054 273
Čistá hodnota zákazky	-	-	38 499	-	38 499
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	650 000	-	650 000
Závazky voči zamestnancom	-	-	137 082	-	137 082
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	91 216	-	91 216
Daňové záväzky a dotácie	-	-	113 965	-	113 965
Iné záväzky	-	-	23 511	-	23 511
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	3 912 245	1 673 110	5 585 355

Informácie za predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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:	103 868	2 011 400	-	-	2 115 268
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	10 409	-	-	10 409
Ostatné záväzky z obchodného styku	103 868	2 000 991	-	-	2 104 859
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	56 738	-	-	56 738
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 217	-	-	4 217
Iné dlhodobé záväzky	0	52 521	-	-	52 521
Dlhodobé záväzky spolu	103 868	2 068 138	-	-	2 172 006
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	7 265 236	2 614 699	9 879 935
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	115 875	115 875
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	7 265 236	2 498 824	9 764 060
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	2 511 703	-	2 511 703
Čistá hodnota zákazky	-	-	1 557 397	-	1 557 397
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	650 000	-	650 000
Závazky voči zamestnancom	-	-	141 963	-	141 963
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	93 328	-	93 328
Daňové záväzky a dotácie	-	-	26 732	-	26 732
Iné záväzky	-	-	42 283	-	42 283
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	9 776 939	2 614 699	12 391 638

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 217	2 911
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 638	23 932
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 638	23 932
Čerpanie sociálneho fondu	26 192	22 626
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 663	4 217

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					
Revolvingový úver /ČSOB/	EUR	EURIBOR+1,50	13.4.2017	8 575 000	-
Revolvingový úver /ČSOB/	EUR	EURIBOR+1,55	29.4.2016	-	8 575 000
Spolu				8 575 000	8 575 000

Splatnosť revolvingového úveru /ČSOB/ bola predĺžená dodatkom č. 25 k zmluve zo dňa 27. februára 2017. Úver je ručený spoločnosťou Metrstav, a.s, Praha.

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
a	b	c	d	e	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:						
Metrostav a.s., Praha	EUR	-	31.12.2017	-	650 000	-
Metrostav a.s., Praha	EUR	-	31.12.2016	-	-	650 000
Spolu				-	650 000	650 000

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	714	3 215
- úroky z úverov	714	3 215
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	58 632	63 013
- nájomné – archív	58 632	63 013
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 380	4 380
- nájomné – archív	4 380	4 380
Spolu	63 726	70 608

9. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	22 952	24 298	-	41 744	52 521	-
Finančný náklad						
/úrok/	1 726	929	-	4 070	2 761	-
Poistné	2 346	1 429	-	4 717	4 519	-
Spolu	27 024	26 656	-	50 531	59 801	-

H. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Stavebné práce		Tovar a služby		Bežné účtovné obdobie	Spolu
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	23 961 281	23 645 607	1 608 439	2 912 384	25 569 720	26 557 991
Spolu	23 961 281	23 645 607	1 608 439	2 912 384	25 569 720	26 557 991

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	673
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	-	673
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	431 563	228 857
Predaj materiálu	-	160 147
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	187 128	2 346
Zmluvné pokuty a penále	4 962	8 781
Poistenie (refakturácia subdodávateľom)	224 774	18 021
Vrátené súdne poplatky	192	3 261
Ostatné	14 507	36 301
Finančné výnosy, z toho:	90 850	318 181
Kurzové zisky, z toho:	27	59
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	25
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	90 823	318 122
Výnosy z podielov od prepojených ÚJ	70 143	300 000
Výnosové úroky, z toho:	20 680	18 122
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	20 491	18 007

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 312 788	2 658 051
Tržby za tovar	295 651	254 333
Výnosy zo zákazky	23 961 281	23 645 607
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	25 569 720	26 557 991

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 276 955	22 854 251
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 500</i>	<i>19 731</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	18 931
iné uisťovacie audítorské služby	500	800
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>19 258 455</i>	<i>22 834 520</i>
Cestovné	149 999	168 810
Opravy a udržiavanie	11 087	23 445
Reprezentačné	22 207	11 449
Doprava	97 368	44 417
IT služby	72 092	49 754
Telefóny a spoje	53 993	49 326
Nájomné – autá, debnenie, ostatné	731 832	751 364
Nájomné priestory a byty	84 945	45 435
Právne poradenstvo	43 257	87 747
Daňové poradenstvo	8 913	8 763
Vzdelávanie	14 579	7 902
Náklady na reklamu a inzercia	22 036	32 610
Subdodávky	15 900 250	19 162 581
Stavebné práce	1 247 098	1 589 417
Projektová dokumentácia	138 355	211 920
Odvoz odpadu, čistiace práce	88 877	162 968
Provízie , sprostredkovanie predaja	2 578	49 102
Bezpečnostná služba	158 747	155 592
Znalecké posudky a analýzy	12 081	52 695
Rezerva na riziká	329 102	75 000
Ostatné služby	69 059	94 223
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	- 367 429	1 215 601
Predaj materiálu	-	149 370
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	178 104	2 873
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-332 637	491 174
Pokuty a penále zmluvné	4	741
Odpis a postúpenia pohľadávky	59 501	866
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	276 701	46 107
Tvorba a zúčtovanie rezervy na plánovanú stratu	-708 654	402 291
Diskontácia záväzkov	108 963	60 586
Ostatné	50 589	61 593
Finančné náklady, z toho:	140 945	128 375
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 009</i>	<i>1 562</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	5
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>139 936</i>	<i>126 813</i>
Úroky	121 835	134 786
Ostatné finančné náklady	18 101	-7 973

1. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	3 868 452	3 180 501
Mzdy	2 811 689	2 272 748
Ostatné náklady na závislú činnosť	176 152	41 684
Sociálne poistenie	614 759	608 258
Zdravotné poistenie	249 219	243 635
Sociálne zabezpečenie	16 633	14 176

J. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 233 595	1 440 287
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

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

Názov položky	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:	578 497		22%	-1 841 436		22%
teoretická daň		127 269	-	x	-405 116	-
Daňovo neuznané náklady	139 832	30 763	-	169 873	37 372	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-70 143	-15 431	-	-300 000	-66 000	-
Umorenie daňovej straty	-544 643	-119 821	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	69 273	-	-	433 744	-
Iné /daň. licencia , úroky z úrokov	-	-5 724	-	-	2 901	-
Spolu	-	86 329	15%	-	2 901	0%
Splatná daň z príjmov		86 329	15%		2 901	0%
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		86 329	15%		2 901	0%

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (finančný prenájom)	145 623	178 910
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	296 771	139 916
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

2. Majetok daný do prenájmu

	Doba nájomných zmlúv	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenájom administratívnej budovy Mlynské Nivy	rok	2 496 683	2 496 683
Prenájom Byt Staré grundy F-101	rok	-	285 002
Prenájom nebytové priestory Hrachová	na neurčito	130 026	130 026
Prenájom nebytové priestory Hrachová	na neurčito	181 034	181 034
Prenájom pozemku Košická, Bratislava	na neurčito	160 025	160 025
Prenájom nebytové priestory Košická	na neurčito	90 642	90 642
Prenájom 4ks parkovacích státí Košická	na neurčito	-	19 423

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých bankových záruk	1 957 122	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky /BTF s.r.o./	118 100	-

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

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov /UK Bratislava/	157 467	157 467
Iné práva	-	-

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

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spriaznené osoby spolu:	01	260 284	33 845
	02	718	1 805
	03	12 611 803	4 214 371
	08	13 811	16 250
	10	-	3 268

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

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

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Metrostav a.s.	01	35 911	25 495
	03	42 000	42 000
	10	480	12 510
Bytový dom Nejedlého, s.r.o.	01	148 807	72 888
	11	70 143	300 000
PRO Asfalt, s.r.o. (predtým Bytový dom Košická)	01	-	14 866
	03	36 000	-
	08	7 179	1 757

Vysvetlivky:

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

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

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	4 915 706	2 101 775
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Výdavky budúcich období	-	-
Náklady budúcich období	-	-
Poskytnuté pôžičky	1 077 322	1 389 182
Aktíva spolu	5 993 028	3 490 957
Závazky z obchodného styku	82 769	126 284
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-
Rezervy	-	-
Výnosy budúcich období	-	-
Príjmy budúcich období	-	-
Prijaté pôžičky	650 000	650 000
Pasíva spolu	732 769	776 284

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

Spoločnosť založila dňa 12. decembra 2016 dcérsku spoločnosť MTS SVK Development 01, s.r.o.. Spoločnosť je jediným spoločníkom MTS SVK Development 01, s.r.o., s výškou vkladu 5 000 EUR. Spoločnosť MTS SVK Development 01, s.r.o. bola do obchodného registra zapísaná 13. januára 2017 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 116517/B).

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	1 000 000	-	-	-	1 000 000
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	200 000	-	-	-	200 000
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	-	-	-	2 000 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-837 207	-	-	-1 844 337	-2 681 544
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 844 337	492 168	-	1 844 337	492 168
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	518 456	492 168	-	-	1 010 624

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

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

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	Bežné účtovné obdobie EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	538 495	-1 841 436
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku a zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	308 063	286 570
Odpis pohľadávok a zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 407 024	477 041
Odpis zásob a zmena stavu opravnej položky k zásobám	-19 015	-146 773
Zmena stavu rezerv	971 859	-304 522
Úrokové náklady (netto)	101 155	116 664
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 024	527
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-70 143	-300 000
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-43 515	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-589 149	-1 711 929
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	4 285 948	-1 374 888
Úbytok / (prírastok) zásob	121 177	-35 693
(Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-6 256 180	-1 473 974
Peňažné toky z prevádzky	-2 438 204	-4 596 484
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 368 061	-4 596 484
Zaplatené úroky	-121 835	-134 786
Prijaté úroky	20 680	18 122
Prijaté preplatky z dane z príjmov	34 820	110 305
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 504 539	-4 602 843
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-100 895	-221 360
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	187 128	2 346
Poskytnuté pôžičky	-657 179	-350 000
Splatené pôžičky	1 039 182	3 427 309
Prijaté dividendy	0	300 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	468 236	3 158 295
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	2 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	2 000 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 036 303	555 452
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 277 806	2 722 354
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 241 503	3 277 806

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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