

BENESTRA, s. r. o.

Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora
za rok končiaci 31. decembra 2016

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti BENESTRA, s. r. o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti BENESTRA, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

29. marca 2017
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257

2-2-

Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 3 3 2 0 0 0 2				
IČO	☒ riadna	malá	Za obdobie od	0 1 2 0 1 6
4 6 3 0 3 5 0 2			do	1 2 2 0 1 6
SK NACE	mimoriadna	☒ veľká	Bezprostredne	
6 1 . 9 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	predchádzajúce od	0 1 2 0 1 5
			obdobie do	1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B E N E S T R A , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
E i n s t e i n o v a 2 4PSČ Obec
8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O d d i e l : S r o V l o ž k a č í s l o : 7 5 0 4 5 / B

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

Telefónne číslo Faxové číslo
0 4 2 1 / 2 3 2 4 8 7 1 1 0 4 2 1 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 9 . 0 1 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 3 2 0 0 2	IČO	4 6 3 0 3 5 0 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	188 805 087	100 211 003	
	.		88 594 084		66 952 881
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	123 922 989	35 794 698	
			88 128 291		47 372 389
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	51 167 512	10 892 956	
			40 274 556		19 492 251
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	2 457 910	1 176 474	
			1 281 436		1 134 327
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	006	1 992 842	622 591	
			1 370 251		827 294
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	33 649 225	6 729 839	
			26 919 386		13 459 679
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	12 893 159	2 189 676	
			10 703 483		3 973 237
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009	174 376	174 376	
					97 714
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011	72 755 477	24 901 742	
			47 853 735		27 880 138
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	14 920 601	9 514 564	
			5 406 037		10 209 933
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	54 575 187	14 097 413	
			40 477 774		16 553 879

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 3 2 0 0 0 2	IČO	4 6 3 0 3 5 0 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	457 595	22 234	
			435 361		22 953
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	2 162 478	1 267 531	
			894 947		1 093 373
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	639 616		
			639 616		
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 3 2 0 0 2	IČO	4 6 3 0 3 5 0 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	62 107 668	61 641 875	
			465 793		16 940 444
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	179 077	98 816	
			80 261		115 544
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	111 008	74 231	
			36 777		92 216
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036			
3.	Výrobky (123) - /194/	037			
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	68 069	24 585	
			43 484		23 328
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	49 787 121	49 787 121	
					2 493 201
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042	29 947	29 947	
					31 387

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 3 2 0 0 2	IČO	4 6 3 0 3 5 0 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045	29 947	29 947	31 387
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047	47 257 228	47 257 228	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	2 499 946	2 499 946	2 461 814
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	3 002 792	2 617 260	1 503 558
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	2 895 695	2 510 163	1 457 140
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 3 2 0 0 2	IČO	4 6 3 0 3 5 0 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	2 895 695	2 510 163	
			385 532		1 457 140
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			294
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	89 463	89 463	
					37 370
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	17 634	17 634	
					8 754
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 3 2 0 0 0 2	IČO	4 6 3 0 3 5 0 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	9 138 678	9 138 678	
					12 828 141
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	12 116	12 116	
					4 994
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	9 126 562	9 126 562	
					12 823 147
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	2 774 430	2 774 430	
					2 640 048
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	562 890	562 890	
					506 159
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	722 744	722 744	
					663 205
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	1 488 796	1 488 796	
					1 470 684
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	100 211 003		66 952 881
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	8 963 498		-1 368 055
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	26 509 000		26 509 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	26 509 000		26 509 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	26 773 918		14 265 465
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087			
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088			
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 3 2 0 0 2	IČO	4 6 3 0 3 5 0 2
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090			
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	-42 142 520		-38 473 811
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098			
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (I-/429)	099	-42 142 520		-38 473 811
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-2 176 900		-3 668 709
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	90 929 485		67 932 395
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102			12 646 305
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108			12 635 885
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114			10 420
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 3 3 2 0 0 0 2	IČO	4 6 3 0 3 5 0 2
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118			
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120			
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	77 987 471	43 180 000	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 855 491	6 391 473	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 317 567	5 565 529	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 317 567	5 565 529	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	288 425	418 339	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	183 523	210 321	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	62 714	181 610	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 262	15 674	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	451 487	894 617	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	18 147	18 689	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	433 340	875 928	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 635 036	4 820 000	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	318 020	388 541	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 302	1 302	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 725	27 319	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	313 993	359 920	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 3 3 2 0 0 0 2	IČO	4 6 3 0 3 5 0 2
				Skutočnosť	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	45 153 254	46 292 608	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	46 331 532	47 571 953	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 911	18 531	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04			
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	45 145 343	46 274 077	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06			
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	977 452	974 205	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	41 081	141 780	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	159 745	163 360	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	46 552 175	49 773 095	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	13 879	14 850	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	673 926	766 749	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	18 338	-5 661	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	22 082 591	22 622 779	
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 310 746	8 681 260	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 221 878	6 184 040	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	160 000	293 536	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 756 135	1 844 089	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	172 733	359 595	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	413 044	408 167	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	15 879 419	17 053 249	
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	15 714 479	16 972 961	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	164 940	80 288	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	20 145	130 156	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-45 219	-97 163	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	185 306	198 709	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-220 643	-2 201 142	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 3 3 2 0 0 2	IČO	4 6 3 0 3 5 0 2
			Skutočnosť		
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	23 341 972	23 868 096	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	632 578	28 817	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31			
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32			
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33			
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35			
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36			
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37			
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38			
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	618 547	7 017	
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	617 935	2 362	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	612	4 655	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 235	21 793	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	9 796	7	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 623 621	2 261 674	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46			
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47			
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48			
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 494 902	2 084 172	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	372 568	618 741	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 122 334	1 465 431	
O.	Kurzové straty (563)	52	8 980	35 470	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	119 739	142 032	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 3 3 2 0 0 0 2	IČO	4 6 3 0 3 5 0 2
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-1 991 043	-2 232 857
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-2 211 686	-4 433 999
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-34 786	-765 290
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 346	2 880
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-38 132	-768 170
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-2 176 900	-3 668 709

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

BENESTRA, s. r. o. (do 30. 11. 2014 GTS Slovakia, s. r. o.)
Einsteinova 24
851 01 Bratislava
IČO: 46 303 502

Spoločnosť BENESTRA, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. júla 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, v Bratislave, oddiel Sro, vložka 75045/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- poskytovanie verejných telekomunikačných služieb v oblasti prenosu dát
- zriaďovanie a prevádzkovanie pevnej verejnej telekomunikačnej siete
- zriaďovanie a prevádzkovanie vysielacích rádiových zariadení pre širokopásmový prenos dát
- poskytovanie telekomunikačnej dátovej služby - hlas prostredníctvom siete internet, prístup do siete internet, prenos dát, prenájom telekomunikačných okruhov
- poskytovanie telekomunikačných služieb prenosu dát a zriaďovanie, prevádzkovanie a prenajímanie rádiových zariadení
- zriaďovanie a prevádzkovanie pevnej verejnej bezdrôtovej telekomunikačnej siete prostredníctvom technológie FWA / Fixed Wireless, Access /, v stanovenom úseku pásma 26 GHz a poskytovanie verejných telekomunikačných služieb prostredníctvom tejto siete, podľa licencie č. 5471/2001 vydanéj Telekomunikačným úradom Slovenskej republiky dňa 16. júla 2001
- poskytovanie verejnej elektronickej komunikačnej služby AUDIOTEX
- poskytovanie telekomunikačnej služby – prenájom telekomunikačných okruhov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	175	179
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	172	179
počet vedúcich zamestnancov	27	30

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo 31. marca 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Piotr Wiktor Sieluk do 31.8.2016 Ing. Michal Rybovič od 31.8.2016	Piotr Wiktor Sieluk od 2.2.2015 Ing. Stanislav Molčan do 2.2.2015 Ing. Marek Kottman do 2.2.2015 Mgr. Juraj Ďurov do 2.2.2015 Michael David Rees
Dozorná rada:	Otto Christoffer Rathsmann do 24.8.2016 Wojciech Jan Sadowski do 24.8.2016 Michael David Rees do 24.8.2016	Otto Christoffer Rathsmann od 8.1.2015 Wojciech Jan Sadowski od 29.5.2015 Ing. Ivan Leščák do 29.5.2015 Ian Robert McKenzie do 8.1.2015

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 31. augusta 2016, spoločník zrušil dozornú radu Spoločnosti s účinnosťou ku dňu rozhodnutia.

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár číslo	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne b	v % c		
Carduelis 2 B.V.	26 509 000	100	100	100
Spolu	26 509 000	100,00%	100,00%	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne b	v % c		
Carduelis 2 B.V.	26 509 000	100	100	100
Spolu	26 509 000	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LIGELTA HOLDINGS LTD, Kyriakou Matsi, 16, Eagle House, 8th Floor, Agioi Omologites, 1082, Nicosia, Cyprus. Konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská 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 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.

b) 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 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.

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 v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Medzi dlhodobý nehmotný majetok je zaradený aj majetok, ktorého obstarávacia cena bola nižšia ako 2 400 EUR, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok.

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	3 – 10	rovnomerne	10 – 33,33
Ocenené práva (licencie)	3 – 20	rovnomerne	5 – 33,33
Goodwill	5	rovnomerne	33,33
Ostatný dlhodobý majetok	7	percentom ekonomických úžitkov	premenlivá

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 v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Medzi dlhodobý hmotný majetok je zaradený aj majetok, ktorého obstarávacia cena bola nižšia ako 1 700 EUR, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok.

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	5 – 15	rovnomerne	6,67 – 20
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Telekomunikačné stroje, prístroje a zariadenia</i>	7	rovnomerne	14,28
<i>Telekomunikačné stroje, prístroje a zariadenia</i>	2	rovnomerne	50
<i>Kancelárske zariadenia</i>	3	rovnomerne	33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	rovnomerne	33,33
Inventár	5	rovnomerne	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.

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 zahŕňa 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 obstarávacej cene.

Ak je obstarávacia cena zásob vyššia 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) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, odmeny pracovníkom, odmenu členom dozornej rady, nevyfakturované dodávky, zostavenie a overenie účtovnej závierky, prebiehajúci súdny spor a iné.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. 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.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzía 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.

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania dátových služieb (hlas prostredníctvom siete internet, prístup do siete internet, prenos dát) a prenájmu telekomunikačných okruhov.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

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 1.1.2016	0	2 156 993	1 881 934	33 649 225	12 893 159	97 714	0	50 679 025
Prírastky	0	0	0	0	0	488 487	0	488 487
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	300 917	110 908	0	0	-411 825	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 457 910	1 992 842	33 649 225	12 893 159	174 376	0	51 167 512
Oprávkys								
Stav k 1.1.2016	0	1 022 666	1 054 640	20 189 546	8 919 922	0	0	31 186 774
Prírastky	0	258 770	315 611	6 729 840	1 783 561	0	0	9 087 782
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 281 436	1 370 251	26 919 386	10 703 483	0	0	40 274 556
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	1 134 327	827 294	13 459 679	3 973 237	97 714	0	19 492 251
Stav k 31.12.2016	0	1 176 474	622 591	6 729 839	2 189 676	174 376	0	10 892 956

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	2 241 371	1 250 395	33 649 225	12 893 159	150 197	0	50 184 347
Prírastky	0	0	0	0	0	747 716	0	747 716
Úbytky	0	248 613	4 425	0	0	0	0	253 038
Presuny	0	164 235	635 964	0	0	-800 199	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 156 993	1 881 934	33 649 225	12 893 159	97 714	0	50 679 025
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	891 727	753 787	13 459 704	6 633 897	0	0	21 739 115
Prírastky	0	379 552	305 278	6 729 842	2 286 025	0	0	9 700 697
Úbytky	0	248 613	4 425	0	0	0	0	253 038
Stav k 31.12.2015	0	1 022 666	1 054 640	20 189 546	8 919 922	0	0	31 186 774
„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
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	1 349 644	496 608	20 189 521	6 259 262	150 197	0	28 445 232
Stav k 31.12.2015	0	1 134 327	827 294	13 459 679	3 973 237	97 714	0	19 492 251

Dlhodobý nehmotný majetok

Hodnota k 31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

10 892 956

Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	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 1.1.2016	0	14 314 212	52 114 302	0	0	457 595	1 823 380	0	68 709 489
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 818 572	0	3 818 572
Úbytky	0	0	412 200	0	0	0	0	0	412 200
Presuny	0	606 389	2 873 085	0	0	0	-3 479 474	0	0
Stav k 31.12.2016	0	14 920 601	54 575 187	0	0	457 595	2 162 478	0	72 115 861
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	4 104 279	35 560 423	0	0	434 642	0	0	40 099 344
Prírastky	0	1 301 758	5 329 551	0	0	719	0	0	6 632 028
Úbytky	0	0	412 200	0	0	0	0	0	412 200
Stav k 31.12.2016	0	5 406 037	40 477 774	0	0	435 361	0	0	46 319 172
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	730 007	0	730 007
Prírastky	0	0	0	0	0	0	164 940	0	164 940
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	894 947	0	894 947
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	10 209 933	16 553 879	0	0	22 953	1 093 373	0	27 880 138
Stav k 31.12.2016	0	9 514 564	14 097 413	0	0	22 234	1 267 531	0	24 901 742

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnuteľné veci	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu	j
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2015		0	13 798 462	48 475 331	0	0	0	0	0	0	0	457 595	1 931 118	17 406	64 679 912				
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 676 342	0	5 676 342				
Úbytky		0	0	1 646 765	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 646 765				
Presuny		0	515 750	5 285 736	0	0	0	0	0	0	0	0	-5 784 080	-17 406	0				
Stav k 31.12.2015		0	14 314 212	52 114 302	0	0	0	0	0	0	0	457 595	1 823 380	0	68 709 489				
Oprávky																			
Stav k 1.1.2015		0	2 771 221	31 188 203	0	0	0	0	0	0	0	433 919	0	0	34 393 343				
Prírastky		0	1 333 058	6 018 985	0	0	0	0	0	0	0	723	0	0	7 352 766				
Úbytky		0	0	1 646 765	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 646 765				
Stav k 31.12.2015		0	4 104 279	35 560 423	0	0	0	0	0	0	0	434 642	0	0	40 099 344				
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2015		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	674 166	0	674 166				
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 288	0	80 288				
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 447	0	24 447				
Stav k 31.12.2015		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	730 007	0	730 007				
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2015		0	11 027 241	17 287 128	0	0	0	0	0	0	0	23 676	1 256 952	17 406	29 612 403				
Stav k 31.12.2015		0	10 209 933	16 553 879	0	0	0	0	0	0	0	22 953	1 093 373	0	27 880 138				

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	24 901 742
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti všetkým rizikám až do výšky 69 590 555 EUR (2015: 84 134 429 EUR).

3. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutým spriazneným stranám 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	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:						
		6M EURIBOR +				
Dlhodobá pôžička	EUR	5,2 %	27.9.2031	46 639 000	46 639 000	0
Spolu				46 639 000	46 639 000	0

Neuhradené úroky z pôžičiek poskytnutým spriazneným stranám predstavujú k 31. decembru 2016 čiastku 618 228 EUR. Celková čiastka pôžičiek a úrokov poskytnutým spriazneným stranám predstavuje k 31. decembru 2016 čiastku 47 257 228 EUR.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
a	b	d	e	f	g
Materiál	25 562	11 215	0	0	36 777
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	36 361	7 123	0	0	43 484
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	61 923	18 338	0	0	80 261

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	98 816
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	830 002	0	45 219	399 251	385 532
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	830 002	0	45 219	399 251	385 532

Spoločnosť tvorí opravné položky z dôvodu rizika nezaplatenia.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2016 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	29 947	0	29 947
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	47 257 228	0	47 257 228
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	2 499 946	0	2 499 946
Dlhodobé pohľadávky spolu	49 787 121	0	49 787 121
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 170 947	724 748	2 895 695
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	89 463	0	89 463
Iné pohľadávky	10 359	7 275	17 634
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 270 769	732 023	3 002 792

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
A	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	732 023	1 199 172
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 270 769	1 134 388
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 002 792	2 333 560
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 529 893	2 493 201
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	47 257 228	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	49 787 121	2 493 201

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	3 032 739
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. 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	12 116	4 994
Bežné bankové účty	9 126 562	12 823 147
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	9 138 678	12 828 141

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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:	562 890	506 159
Prenájom	562 890	506 159
Poplatky za domény	0	0
Licencie	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	722 744	663 205
Prenájom	570 049	476 811
Poistenie	50 414	54 979
Poplatky za domény	0	0
Telekomunikačné služby	102 281	131 370
Licencie	0	35
Ostatné	0	10
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 488 796	1 470 684
Služby fakturované pozadu	1 488 796	1 470 684
Spolu	2 774 430	2 640 048

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 9 576 860	- 6 724 980
Odpočítateľné	- 9 936 938	- 7 082 583
Zdaniteľné	360 078	357 603
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 450 742	- 711 278
Odpočítateľné	-450 742	-711 278
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 876 903	-3 753 807
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 499 946	2 461 814
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 499 946	2 461 814
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	38 132	768 170
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	26 509 000	0	0	0	26 509 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	14 265 465	12 508 453	0	0	26 773 918
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-38 473 811	0	0	-3 668 709	-42 142 520
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 668 709	-2 176 900	0	3 668 709	-2 176 900
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-1 368 055	10 331 553	0	0	8 963 498

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	26 509 000	0	0	0	26 509 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	14 265 465	0	0	0	14 265 465
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-34 010 352	0	0	-4 463 459	-38 473 811
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 463 459	-3 668 709	0	4 463 459	-3 668 709
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 300 654	-3 668 709	0	0	-1 368 055

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 predstavuje hodnotu 26 509 000 EUR a je splatené v plnej výške.

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 3 668 709 EUR bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2015
Účtovná strata	3 668 709
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3 668 709
Iné	0
Spolu	3 668 709

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk/vysporiadať stratu za rok 2016 takto:

- Prevod do neuhradenej straty minulých rokov vo výške 2 176 900 EUR

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	d	e	f	g
Krátkodobé rezervy, z toho:	894 617	400 988	543 858	300 260	451 487
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	18 689	18 147	18 689	0	18 147
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 689	18 147	18 689	0	18 147
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	875 928	382 841	525 169	300 260	433 340
Zostavenie a overenie účtovnej závierky a daňového priznania	24 388	30 931	26 349	3 651	25 319
Odmeny pracovníkom a členom štatutárnych orgánov	425 689	158 000	425 689	0	158 000
Odstupne pracovníkom	5 000	0	5 000	0	0
Prebiehajúci súdny spor	335 609	0	0	296 609	39 000
Iné	85 242	193 910	68 131	0	211 021
Rezervy spolu	894 617	400 988	543 858	300 260	451 487

Spoločnosť očakáva použitie rezerv počas roku 2017.

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	d	e	f	g
Krátkodobé rezervy, z toho:	759 620	542 412	369 975	37 440	894 617
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	33 101	18 689	33 101	0	18 689
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 101	18 689	33 101	0	18 689
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	726 519	523 723	336 874	37 440	875 928
Zostavenie a overenie účtovnej závierky a daňového priznania	63 820	24 388	26 380	37 440	24 388
Odmeny pracovníkom a členom štatutárnych orgánov	309 979	425 689	309 979	0	425 689
Odstupne pracovníkom	0	5 000	0	0	5 000
Prebiehajúci súdny spor	335 609	0	0	0	335 609
Iné	17 111	68 646	515	0	85 242
Rezervy spolu	759 620	542 412	369 975	37 440	894 617

Spoločnosť očakáva použitie rezerv počas roku 2016.

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 646 305
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	12 635 885
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	10 420
Krátkodobé záväzky spolu	5 855 491	6 391 473
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 236 179	3 702 383
Záväzky po lehote splatnosti	1 619 312	2 689 090

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	10 420	41 732
Prírastky zo zlúčenia	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 338	30 401
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 338	30 401
Čerpanie sociálneho fondu	40 758	61 713
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	10 420

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v 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	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				77 987 471	77 987 471	43 180 000
úver ČSOB A	EUR	Screen rate EURIBOR + 2,45 %	n/a	0	0	13 180 000
úver ČSOB B	EUR	Screen rate EURIBOR + 2,70 %	n/a	0	0	30 000 000
úver Poštová banka	EUR	Screen rate EURIBOR + 5 %	30.9.2031	34 457 763	34 457 763	0
úver J&T banka	EUR	Screen rate EURIBOR + 5 %	30.9.2031	43 529 708	43 529 708	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				5 570 530	5 570 530	4 820 000
úver ČSOB A	EUR	Screen rate EURIBOR + 2,45 %	n/a	0	0	4 820 000
úver Poštová banka	EUR	Screen rate EURIBOR + 5 %	31.12.2017	2 461 237	2 461 237	0
úver J&T banka	EUR	Screen rate EURIBOR + 5 %	31.12.2017	3 109 293	3 109 293	0
Spolu				83 558 001	83 558 001	48 000 000

Neuhradené úroky z úveru voči Poštovej banke predstavujú k 31. decembru 2016 čiastku 470 338 EUR a neuhradené úroky voči J&T banke predstavujú k 31. decembru 2016 čiastku 594 168 EUR. Neuhradené úroky sú splatné k 31. marcu 2017.

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán 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	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:						
		1M EURIBOR +				
Dlhodobá pôžička	EUR	5 %	n/a	0	0	11 623 918
Spolu				0	0	11 623 918

7. 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:	1 302	1 302
Poistenie	0	0
Úroky	1 302	1 302
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 725	27 319
Dotácia na dlhodobý majetok	2 725	14 429
Služby fakturované vopred	0	12 890
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	313 993	359 920
Služby fakturované vopred	313 993	359 920
Spolu	318 020	388 541

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2016	2015
a	b	c
Hlas – prenos	12 913 634	13 464 302
Dáta	17 821 806	17 918 572
Internet	10 619 378	11 363 655
Data center	2 680 073	2 593 345
Ostatné	1 118 363	952 734
Spolu	45 153 254	46 292 608

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	977 452	974 205
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	977 452	974 205
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	200 826	305 140
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	41 081	141 780
Zmluvné pokuty a penále	97 371	117 546
Poistné plnenie	46 529	30 889
Odplata za postúpené pohľadávky	0	677
Iné výnosy	15 845	14 248
Finančné výnosy, z toho:	632 578	28 817
Kurzové zisky, z toho:	4 235	21 793
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	144	1 579
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	628 343	7 024
Výnosové úroky	618 547	7 017
Ostatné	9 796	7

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Tržby z predaja služieb	45 145 343	46 274 077
Tržby za tovar	7 911	18 531
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	45 153 254	46 292 608

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22 082 591	22 622 779
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 280</i>	<i>-4 440</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 280	30 000
rozpustenie rezervy na audit za predchádzajúci rok	0	-34 440
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>22 053 311</i>	<i>22 627 219</i>
Opravy a údržba	598 469	667 105
Cestovné	81 443	122 605
Náklady na reprezentáciu	162 029	197 833
Prenájom okruhov	8 928 096	9 370 947
Hlas – prenos	6 054 215	5 225 268
Technické služby	957 296	932 976
Nájomné	2 722 951	2 829 764
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	130 631	359 431
Nákup licencií	457 575	163 537
Personálny leasing	6 600	18 000
Provízie	1 064 653	1 415 684
Reklama a marketing	145 173	425 273
Ostatné	744 180	898 796
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	160 232	231 702
Predaj materiálu	14 813	49 654
Manká a škody	0	8 438
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 331	80 502
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	9 698	22 239
Odpis pohľadávky	54 532	13 278
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-45 219	-97 163
Poistenie	79 844	82 698
Ostatné	41 233	72 056
Finančné náklady, z toho:	2 623 621	2 261 674
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 980</i>	<i>35 470</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	653	283
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 614 641</i>	<i>2 226 204</i>
Nákladové úroky	2 494 902	2 084 172
Ostatné finančné náklady	119 739	142 032

I. 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	-119 045	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	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

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

Názov položky a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 2 211 686			- 4 433 999		
teoretická daň		- 486 571	22,0		- 975 480	22,0
Daňovo neuznané náklady	5 188 171	1 141 398		6 610 260	1 454 257	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 382 775	- 304 211		- 654 859	- 144 069	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	- 1 593 709	- 350 616		- 1 521 402	- 334 708	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	3 346		0	2 880	
Spolu		3 346	-0,15		-765 290	17,3
Splatná daň z príjmov		3 346			2 880	
Odložená daň z príjmov		-38 132			-768 170	
Celková daň z príjmov		-34 786	1,57		-765 290	17,3

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významné položky prenajatého majetku:

Dodávateľ	Prenajatý majetok	Trvanie zmluvy	Výpovedná lehota v mesiacoch
AF Reality, a.s.	nebytové priestory	1.9.2020	3
Aupark Tower Bratislava, s.r.o.	nebytové priestory	14.11.2018	12
Aupark Tower Bratislava, s.r.o.	nebytové priestory	30.6.2018	3
Aupark Tower Košice, s.r.o.	nebytové priestory	1.3.2019	3
AVIS s.r.o.	nebytové priestory	neurčitá	1
Europa Business Center, a.s.	nebytové priestory	30.4.2020	3
BBC Five ABC, a.s.	nebytové priestory	neurčitá	1
Energotel, a.s.	nebytové priestory	neurčitá	2
Kovoprojekt Bratislava, a.s.	nebytové priestory	neurčitá	3
P.G.A., spol. s r.o.	HDPE rúra	neurčitá	3
Polus a.s.	nebytové priestory	neurčitá	6
Pol'nonákup Galanta	nebytové priestory	neurčitá	2
Rozhlas a televízia Slovenska	nebytové priestory	neurčitá	3
SITEL s.r.o.	nebytové priestory	neurčitá	12
SITEL s.r.o.	nebytové priestory	neurčitá	3
SITEL s.r.o.	nebytové priestory	neurčitá	3
SITEL s.r.o.	nebytové priestory	neurčitá	3
Slovenská technická univerzita v Bratislave	nebytové priestory	neurčitá	3
Slovenská technická univerzita v Bratislave	technológia	neurčitá	6
Stapring, a.s.	nebytové priestory	neurčitá	3
Technopol Servis a.s.	nebytové priestory	neurčitá	3
Towercom, a.s.	nebytové priestory	neurčitá	3
Vinton development, s.r.o.	nebytové priestory	neurčitá	3
Všeobecná úverová banka, a.s.	nebytové priestory	neurčitá	3
Žilinská teplárenská, a.s.	nebytové priestory	neurčitá	3

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 – 2016 Časť 2 – 2015	
Priznané odmeny	160 000	0	0
	293 536	0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016 c	2015 d
SK Consortium 2 – vysporiadanie prijatej pôžičky	08	11 623 918	0
SK Consortium 2 - úrok z prijatej pôžičky	11	372 568	618 741
SK Consortium 2 - vysporiadanie úrokov z prijatej pôžičky	11	1 384 535	0
Ligelta Holdings - poskytnutá pôžička	08	46 639 000	0
Ligelta Holdings - úroky z poskytnutej pôžičky	11	617 935	
Carduelis 2 BV – splatenie poskytnutej pôžičky	08	0	68 918
Carduelis 2 BV - úroky z poskytnutej pôžičky	11	0	2 362
Carduelis 2 BV – splatenie úrokov z poskytnutej pôžičky	11	0	4 282

Vysvetlivky:

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

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

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Poskytnuté pôžičky	47 257 228	0
Aktíva spolu	47 257 228	0
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	12 635 885
Pasíva spolu	0	12 635 885

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

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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-335 331	-2 356 844
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	15 714 479	16 972 961
Odpis pohľadávky	54 532	13 278
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	164 940	55 841
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-444 470	-97 163
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-10 022
Zmena stavu rezerv	-443 130	134 997
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-35 750	-61 277
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	15 010 601	14 651 771
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-802 174	1 726 258
Úbytok (prírastok) zásob	-653 264	-2 314
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 610	672 719
Prevádzkové peňažné toky	13 218 222	17 048 434
	2016	2015
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	13 218 222	17 048 434
Zaplatené úroky	-1 057 827	-1 494 228
Prijaté úroky	0	7 017
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 157 515	15 561 223
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 307 059	-6 424 058
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	41 081	141 780
Obstaranie fin investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 265 978	-6 282 278
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	35 558 000	-2 000 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-500 000	68 918
Platba / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	-46 639 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-11 581 000	-1 931 082
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 689 463	7 347 863
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	12 828 141	5 480 278
Vplyv zlučenia	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 138 678	12 828 141

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.