

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Granvia Operation, a. s.
Černyševského 26
85101 Bratislava

Spoločnosť Granvia Operation, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená ako Granvia Operation, s.r.o. 08.06.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 24.06.2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 59075/B). Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 25.03.2011 nastala zmena právnej formy na akciovú spoločnosť zapísaná 12.05.2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.5277/B)

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Riadenie dopravy a reagovanie na nehody resp. iné nepredvídateľné udalosti
- Zimná a letná údržba komunikácií
- Obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 08. apríla 2016.

4. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VINCI CONCESSIONS S.A.S., 12 – 14, rue Louis Blériot, 92500 Reuil-Malmaison, Francúzsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu VINCI. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	46

7. Schválenie audítora

Jediný akcionár schválil spoločnosť RENAUDIT Consulting, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Philippe Martin-Daguet - predseda Antoine Cogež – člen
Dozorná rada	Olivier Mathieu - predseda Marc Neyrand – člen Nicolas Charles - člen Brigitte Simon – člen (do 29.12.2016) Patrick Lerat – člen (do 29.12.2016)

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2016 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
VINCI CONCESSIONS S.A.S	25 000	100	100	-
Spolu	25 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku

do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	20-28	lineárna	3,57-5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 16	lineárna	6,25 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 15	lineárna	6,66 až 33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(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) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

IČO	3	6	8	6	3	8	4	0		
DIČ	2	0	2	2	8	4	3	9	0	0

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 910	1 316 017	2 321 361	0	0	7 473	0	3 867 761
Prírastky	0	0	310 793	0	0	0	0	310 793
Úbytky	0	0	50 773	0	0	0	0	50 773
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	222 910	1 316 017	2 581 381	0	0	7 473	0	4 127 781
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	130 465	1 133 445	0	0	78	0	1 263 987
Prírastky	0	48 101	223 244	0	0	187	0	271 532
Úbytky	0	0	50 773	0	0	0	0	50 773
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	178 566	1 305 917	0	0	265	0	1 484 747
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 910	1 185 552	1 187 916	0	0	7 395	0	2 603 773
Stav na konci účtovného obdobia	222 910	1 137 451	1 275 464	0	0	7 208	0	2 643 033

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 910	1 301 345	2 211 797	0	0	0	7 951	3 744 003
Prírastky	0	14 672	214 698	0	0	7 473	228 892	465 735
Úbytky	0	0	105 134	0	0	0	236 842	341 976
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	222 910	1 316 017	2 321 361	0	0	7 473	0	3 867 761
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	83 077	1 016 929	0	0	0	0	1 100 005
Prírastky	0	47 388	221 650	0	0	78	0	269 116
Úbytky	0	0	105 134	0	0	0	0	105 134
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 465	1 133 445	0	0	78	0	1 263 987
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 910	1 218 268	1 194 868	0	0	0	7 951	2 643 998
Stav na konci účtovného obdobia	222 910	1 185 552	1 187 916	0	0	7 395	0	2 603 773

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	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	c
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 990	0	0	0	47 723	0	57 713
Prírastky	0	8 504	0	0	0	38 901	0	47 405
Úbytky	0	0	0	0	0	8 504		8 504
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 494	0	0	0	78 119	0	96 613
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 478	0	0	0	0	0	8 478
Prírastky	0	1 388	0	0	0		0	1 388
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 866	0	0	0	0	0	9 866
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 512	0	0	0	47 723	0	49 235
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 628	0	0	0	78 119	0	86 747

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	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	c
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 990	0	0	0	33 262	0	43 252
Prírastky	0	0	0	0	0	14 461	0	14 461
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 990	0	0	0	47 723	0	57 713
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 980	0	0	0	0	0	5 980
Prírastky	0	2 498	0	0	0	0	0	2 498
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 478	0	0	0	0	0	8 478
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 010	0	0	0	33 262	0	37 272
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 512	0	0	0	47 723	0	49 235

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 660	0	0	0	0	0	0	1 660
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 660	0	0	0	0	0	0	1 660
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1660	0	0	0	0	0	0	1660
Stav na konci účtovného obdobia	0	1660	0	0	0	0	0	0	1660

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 660	0	0	0	0	0	0	1 660
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 660	0	0	0	0	0	0	1 660
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1660	0	0	0	0	0	0	1660
Stav na konci účtovného obdobia	0	1660	0	0	0	0	0	0	1660

4. Zásoby

Spoločnosť vykazuje ku koncu bežného obdobia zásoby materiálu vo výške 289 990 EUR. Spoločnosť v sledovanom období netvorila opravné položky k zásobám.

5. Pohľadávky

Spoločnosť v sledovanom období netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
a	b	b
Pohľadávky v lehote splatnosti	990 795	1 098 578
Pohľadávky po lehote splatnosti	84 538	2 795
Spolu	1 075 333	1 101 373

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	1 319	1 640
Bežné bankové účty	1 374 794	973 271
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 376 113	974 911

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	150 997	157 355
Náklady na cestné zálihy do roku 2041	150 997	157 355
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 216	15 615
Nájomné	1 000	950
Poistné	3 225	808
Letenky	0	0
Ostatné	1 633	7 500
Náklady na zvýšenie bezpečnosti cesty v roku krátkodobá časť	6 358	6 358
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 151 340	2 165 054
Prenájom	0	0
Ostatné-služby (zníženie nehodovosti)	2 151 340	2 165 054
Spolu	2 314 553	2 338 024

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2015: 25 000 EUR).

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania sú uvedené v časti O. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk/strata	1 870 559

Valné zhromaždenie konané dňa 08.04.2016 rozhodlo o preúčtovaní čiastky 1 302 905 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých období, čiastka 17 654 EUR bola vyplatená zamestnancom ako podiel na zisku spoločnosti spolu s výplatou za mesiac december 2016 a čiastka 550 000 EUR bude vyplatená akcionárom v marci 2017.

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 302 905
Rozdelenie dividendy akcionárom	550 000
Rozdelenie dividendy zamestnancom	17 654
Iné	0
Spolu	1 870 559

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 2 068 950 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend akcionárom vo výške 1 800 000 EUR
- presun zostatku zisku za rok 2016 na účet nerozdelený zisk minulých období vo výške 248 260 EUR.
- vyplatenie podielov na zisku zamestnancom vo výške 20 690 EUR.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 31. 12. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	314 389	179 889	214 389	100 000	179 889
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 481	23 693	28 481	0	23 693
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	28 481	23 693	28 481	0	23 693
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na dodatočné zrážky z Jednotkovej mesačnej platby	155 948	48 411	155 948	0	48 411
Nevyfakturované dodávky	18 366	76 854	18 366		76 854
Odmeny pracovníkom	8 000	8 000	8 000	0	8 000
Rezervy na majetok	0	18 836	0	0	18 836
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP	3 594	4 095	3 594	0	4 095
Iné (rez.z roku 2014)	100 000	0	0	100 000	0
	285 907	156 196	185 908	100 000	156 196
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	285 907	156 196	185 908	100 000	156 196

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zrážky	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 381 603	251 226	1 318 440	0	314 389
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho	33 800	28 481	33 800	0	28 481
Nevyfakturované dodávky	234 093	18 366	234 093		18 366
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP	2 548	3 594	2 548	0	3 594
Rezerva	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	270 441	50 441	270 441	0	50 441
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na dodatočné zrážky z Jednotkovej mesačnej platby	1 090 316	82 000	1 016 368	0	155 948
Rezervy na REPPE	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	17 021	8 000	17 021	0	8 000
Rezervy na majetok	3 826	10 785	14 610	0	0
Iné	0	100 000	0	0	100 000
	1 111 162	200 785	1 047 999	0	263 948
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 111 162	200 785	1 047 999	0	263 948

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	13 892	100 734
Závazky v lehote splatnosti	2 239 767	3 069 401
Spolu	2 253 659	3 170 135

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2016

31. 12. 2015

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	869 837	690 640
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné			
– zdaniteľné		869 837	690 640
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-151 293	-285 904
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-151 293	-285 904
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21%	22%
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky		0	219 752
Zaúčtovaná ako náklad			219 752
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		150 894	100 786
Zmena odloženého daňového záväzku		61 852	0
Zaúčtovaná ako náklad		61 852	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0

Na základe vykonaného výpočtu dane po 31.12.2015 boli zistené nasledujúce skutočnosti:

- Vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaúčtovaná a vykázaná hodnota odloženej dane na r.117 vo výške 100 786EUR
- Po dátume zostavenia ÚZ bola táto hodnota korigovaná na výšku 89 042EUR
- Daňové priznanie bolo podané správne.

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2016

31. 12. 2015

Začiatkový stav sociálneho fondu	6 062	7 145
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 728	4 557
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 728</i>	<i>4 557</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 861</i>	<i>5 639</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 930	6 062

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 703 315		100,00 %	2 372 363		100,00 %
teoretická daň		594 729	22,00 %		521 919	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	215 697	47 454	1,76 %	63 642	14 002	0,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-317 752	-69 905	-2,59 %	-1 345 813	-296 078	-12,48 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 601 260	572 278	21,17 %	1 090 191	239 842	10,11 %
Daň z úrokov		236			155	
Dodatočná daň						
Splatná daň z príjmov		572 513	21,17 %		239 998	10,11 %
Odložená daň z príjmov		61 852	2,29 %		219 752	9,26 %
Celková daň z príjmov		634 365	23,46 %		459 750	19,37 %

Na základe vykonaného výpočtu dane po 31.12.2015 boli zistené nasledujúce skutočnosti:

- Vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaúčtovaná a vykázaná hodnota splatnej dane na r.58 vo výške 239 998EUR
- Po dátume zostavenia ÚZ bola táto hodnota korigovaná na výšku 293 797EUR
- Daňové priznanie bolo podané správne.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	služby						Spolu	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	6 292 367	6 527 783	0	0	0	0	6 292 367	6 527 783
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	6 292 367	6 527 783	0	0	0	0	6 292 367	6 527 783

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

2016

2015

Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	1 241	823
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 241</i>	<i>823</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	1 241	823
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

3. Čistý obrat (výnosy z bežnej činnosti)

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

	2016	2015
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	6 527 783	6 292 367
Tržby za tovar	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	9 142	15 704
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	150 373	87 912
Výnosové úroky (662)+ KR (663)	1 241	823
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	160 756	104 439
Čistý obrat spolu	6 688 539	6 396 806

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 038 336	2 116 867
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 600	4 680
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 600	4 680
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby:	2 033 736	2 112 187
Služby managementu	200 000	180 000
Plán kvality		0
Nájomné	59 000	97 753
Monitoring ZP	29 556	20 310
Inštalácia Siemens	93 422	91 120
Služby pri prevádzke R1	90 811	61 297
opravy a údržba	539 260	640 464
prevádzka R1 v Banskej Bystrici	816 043	818 654
Projekty, technické konzultácie	13 615	28 166
Náklady na inzerciu, reklamu	8 387	7 375
Právne a ekonomické poradenstvo	56 019	42 215
personálny leasing	8 031	40 597
Školenia	15 597	10 181
Ostatné	103 994	74 054
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	30 324	19 142
Manká a škody		0
Dary	7 500	7 500
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	22 824	11 642
Finančné náklady, z toho:	34 480	25 521
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	34 480	25 521
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	9 534	24 904
Bankové poplatky	652	617
Iné	24 294	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby (operatívny prenájom) kancelárske zariadenie – kopírovací stroj.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť mala v roku 2016 nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Pre Spoločnosť vystavil banka CREDIT AGRICOLE Corporate and Investment Bank, Francúzsko Operation Perfomance Bond (záruku) vo výške 3.256.934,- EUR v prospech spoločnosti GRANVIA a.s.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	3 256 934	3 256 934
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	3 230 633	3 230 633
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0			25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 952 027	0	621 453	1 924 357	3 254 931
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 952 027	0	621 453	1 924 357	3 254 931
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 912 614	2 068 950	0	-1 912 614	2 068 950
Spolu	3 894 641	2 068 950	621 453	11 743	5 353 881

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	5 000		0		5 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Ner rozdelený zisk minulých rokov	434 379	0	0	1 517 648	1 952 027
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 539 687	1 912 614		-1 539 687	1 912 614
Vyplatené dividendy zamestnancom	0	0	0	22 040	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 004 066	1 912 614	0	1	3 894 641

Na základe vykonaného výpočtu dane po 31.12.2015 boli zistené nasledujúce skutočnosti:

- Vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaúčtovaná a vykázaná hodnota odloženej dane na r.117 vo výške 100 786EUR
- Po dátume zostavenia ÚZ bola táto hodnota korigovaná na výšku 89 042EUR
- Vo výkaze ÚZ bola nesprávne zaúčtovaná a vykázaná hodnota splatnej dane na r.58 vo výške 239 998EUR
- Po dátume zostavenia ÚZ bola táto hodnota korigovaná na výšku 293 797EUR
- Daňové priznanie bolo podané správne.

Dopad rozdielov na výkazy:

	Vykázané hodnoty	oprava	správne
Aktíva	7 379 165	0	7 379 165
Pasíva	7 379 165	0	7 379 165
Odložený daňový záväzok	100 786	-11 744	89 042
Daňové záväzky	10 873	53 799	64 672
VH za účtovné obdobie	1 912 614	-42 055	1 870 559
Splatná daň	239 998	53 799	293 797
Odložená daň	219 752	-11 744	208 008

Súčasťou Poznámok je Prehľad peňažných tokov.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov			
Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 703 315	2 372 364
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	175 042	(769 750)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	272 252	271 614
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(134 500)	(1 067 214)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	23 471	1 769
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	9 534	24 904
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1 241)	(823)
	Kurzové rozdiely (+/-)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	5 526	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 149 649)	(1 395 055)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	24 984	27 641
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 194 832)	(1 378 413)
	Zmena stavu zásob (-/+)	20 199	(44 283)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 728 708	207 559
A.3.	Prijaté úroky (+)	1 241	823
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(24 904)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 729 949	183 478
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(367 885)	-
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 362 064	183 478

Peňažné toky z investičnej činnosti				
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(38 901)	(47 723)		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(310 793)	-		
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-		
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-		
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9 142	-		
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na	-	-		
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-		
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-		
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-		
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-		
Prijaté úroky (+)	-	-		
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-		
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-		
Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-		
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-		
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-		
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-		
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-		
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(340 552)	(47 723)		
Peňažné toky z finančnej činnosti				
C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-		
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-		
Prijaté peňažné dary (+)	-	-		
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-		
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-		
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-		
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-		
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-		
C.2. Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	(620 310)	(175 095)		
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-		
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-		
Príjmy z úverov (+)	-	-		
Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-		
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	(175 095)		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(620 310)	-		
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-		
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-		
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-		
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-		
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-		
Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-		
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-		
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-		
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(620 310)	(175 095)		
D. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	401 202	(39 340)		
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	974 911	1 014 251		
F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 376 113	974 911		
G. Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-		
H. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	1 376 113	974 911		