



# URANPRES, spol. s r.o.

Sídlo: Čapajevova 29, 080 01 Prešov

Zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 27807/P

## Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (ďalej len „€“). Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť Uranpres, s r. o., bola založená dňa 24. mája 1993 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná dňa 17. augusta 1993 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka číslo 27807/P). K 10.05.2013 vstúpila spoločnosť do reštrukturalizačného konania, ktoré bolo ukončené 18.01.2014. Ostatné údaje ostali nezmenené.

Obchodné meno a sídlo:	Uranpres, s r. o. Čapajevová 29, 080 01 Prešov
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	24.05.1993
Dátum vzniku:	17.08.1993
IČO:	31676855
Daňové identifikačné číslo:	2020503386
IČ DPH:	SK2020503386
Hlavný predmet činnosti:	Cestná motorová a osobná doprava. Inžinierska činnosť. Strojárska výroba na zákazku a výroba náhradných dielov vrátane servisu. Montáže technologických zariadení Výroba iných výrobkov z dreva.

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je stavebná výroba, stavba diaľnic, tunelov a mostov, nebytových a bytových stavieb, poradenské a manažérske služby, obchodná činnosť, sprostredkovanie obchodu a služieb.

Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	231	206
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	240	234
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	2	2

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

Spoločnosť zostavila túto riadnu účtovnú závierku k 31.12.2016 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená k 30.06.2016. Vykázaný zisk vo výške 310 025,42 za rok 2015 bol v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia použitý na krytie strát minulých rokov a zaúčtovaný na účet 428– Nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovná závierka za rok 2015 je uložená v Registri účtovných závierok.

Účtovná závierka za rok 2016 bola zostavená ku dňu 31.03.2017. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2016.

## **B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

### **Štruktúra akcionárov**

Spoločníci	Výška podielu na základnom		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Ing. Ján Jaško	39 800	8	8	8
Dúha, a. s.	119 400	25	25	25
Ferotina Trading	323 800	67	67	67
<b>Spolu</b>	<b>483 000€</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## **C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

## **D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

### **1. Účtovné zásady a metódy**

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, predovšetkým zákona o účtovníctve a súvisiacich opatrení.

Legislatívne úpravy za uvedené obdobie boli v Spoločnosti aplikované primerane v častiach, ktoré boli zmenami dotknuté. Jedným z významných dopadov na správne vykázanie výšky odložených daní je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z doterajších 22% na 21%. Táto zmena sadzby dane je premietnutá do prepočtu odložených daní.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

### **2. Predpoklad nepretržitosti trvania**

Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku za predpokladu nepretržitosti trvania spoločnosti.

### **3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke**

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- a) určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- b) hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- c) hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- d) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- e) odhad rezerv,
- f) zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

### **4. Prepočet cudzej meny**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň, ktorý

predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

## 5. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

### Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížený o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby. Úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku sa nezahŕňajú do obstarávacej ceny majetku. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje v úplných vlastných nákladoch.

### Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

### Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastný majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Ostatný majetok, ktorého hodnota nepresiahne sumu 1 700 € a nehmotný majetok (do 2 400 €) sa pri obstaraní účtuje do spotreby.

Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú :

<b>Dlhodobý odpisovaný majetok:</b>	<b>Doba používania</b>
<u>Hmotný</u> : Budovy, stavby	30, 40 rokov
Stroje a zariadenia	4 – 12 rokov
Dopravné prostriedky	4 - 8 rokov
Inventár	2 roky
<u>Nehmotný</u> Softvér	5 rokov



Výška uplatnených odpisov sa v rámci inventarizácie prehodnocuje z pohľadu zastarania, opotrebenia a intenzity využívania majetku a podľa zistených skutočností sa upravuje, ak je to potrebné.

Pozemky sa neodpisujú.

Výdavky na obstaranie DHM nasledujúce po dátume zaradenia sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú vyššie budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

#### Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty dlhodobého majetku z pohľadu možného zníženia ich hodnoty Spoločnosť preveruje v rámci vykonania inventarizácie DHM. Pokiaľ existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza aj v kratšom období, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

## **6. Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, sprostredkovateľská provízia a iné). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť posudzuje ich použiteľnosť a odhaduje ich realizačnú hodnotu. Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť vzhľadom na charakter výroby nedisponuje pomaly obrátkovými zásobami. V prípade, ak by boli zistené zásoby, u ktorých by nedošlo k obratu viac ako 1 rok, spoločnosť vytvorí opravnú položku vo výške navrhutej ústrednou inventarizačnou komisiou a schválenou vedením spoločnosti.

Zásoby nedokončenej výroby sa oceňujú skutočnými nákladmi výroby. Ostatné zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (polovýrobky a výrobky) sa oceňujú v plánovaných vlastných nákladoch výroby (priame náklady a výrobná réžia).

## **7. Zákazková výroba**

Spoločnosť pri výpočte zákazkovej výroby postupovala v súlade postupmi účtovania, ktoré v § 30 Postupov účtovania upravujú metodiku účtovania zákazkovej výroby. Spoločnosť zisťovala stupeň dokončenia zákazky použitím metódy percenta dokončenia zákazky. Toto percento sa určuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k určitému dátumu (dátum zostavenia účtovnej závierky) k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku. Výnosy zo zákazky sa k závierkovému dňu upravujú pomocou percenta dokončenia zákazky na takú výšku, ktorú by podľa stupňa rozpracovanosti mali dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli

fakturované a v akej výške. Rozpočítaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočítaných výnosov a rozpočítaných nákladov na zákazku prepočítaných percentom dokončenia zákazky.

## **8. Pôžičky a pohľadávky**

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté pôžičky s dobou splatnosti viac ako 1 rok sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku, poskytnuté pôžičky a pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach sa účtuje opravná položka v prípade, že je neúročená alebo úročená nižšou úrokovou sadzbou ako je efektívna úroková sadzba. Opravná položka sa tvorí vo výške, ktorá upravuje hodnotu pôžičky alebo pohľadávky na súčasnú hodnotu.

## **9. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách a z vysoko likvidných investícií s nevýznamným rizikom zmien v hodnote, ktoré majú pôvodnú splatnosť do troch mesiacov, alebo kratšiu, odo dňa obstarania. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

## **10. Rezervy**

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Spoločnosť v roku 2016 účtovala o tvorbe, resp. čerpaní týchto rezerv:

### Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

### Nevyfakturované služby

Rezerva sa tvorí na nefakturované služby s neurčitým časovým alebo finančným vymedzením.

## **11. Daň z príjmov**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta pre rok 2016 vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

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.

Vzhľadom na to, že sa jedná o budúce daňové povinnosti, resp. nároky pri ich výpočte je potrebné zohľadniť výšku sadzby dane platnej pre nasledovné obdobia. Od roku 2017 platí pre právnické osoby sadzba dane 21%.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

## **12. Podmienené záväzky a majetok**

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedá odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

## **13. Peňažné toky**

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v časti S týchto poznámok.

## **14. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období**

Ak účtovná jednotka nezaúčtuje náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, účtuje o nich v tom účtovnom období, v ktorom tieto skutočnosti zistí, ako o oprave chýb minulých účtovných období. Opravy nevýznamných nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky. Významné opravy nákladov a výnosov sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.



**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku ÚO		6081						6081
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								6081
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku ÚO		6081						6081
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		6081						6081
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku ÚO		6081						6081
Stav na konci ÚO		6081						6081

Dlhodobý nehmotný majetok  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj  b	Softvér  c	Oceniteľné práva  d	Goodwill  e	Ostatný DNM  f	Obsta- rávaný DNM  g	Poskytnuté preddavky na DNM  h	Spolu  I
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku ÚO		6081						6081
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		6081						6081
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku ÚO		6081						6081
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		6081						6081
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku ÚO		6081						6081
Stav na konci ÚO		6081						6081

Spoločnosť netvorila opravné položky k nehmotnému majetku.

#### **Záložné právo – dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok zaťažený záložným právom

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Dlhodobý hmotný majetok  A	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky  b	Stavby  c	SHV a súbory hnutel'ných vecí  d	Ostatný DHM  e	Obstarávaný DHM  f	Poskytnuté preddavky na DHM  g	Spolu  H
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku ÚO	196 098	691 342	2 371 940				3 259 380
Prírastky		43 079	73 682				116 761
Úbytky			312 508				312 508
Presuny							
Stav na konci ÚO	196 098	734 422	2 133 114				3 063 633
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku ÚO		524 870	1 898 619				2 423 489
Prírastky		18 448	180 363				198 811
Úbytky			312 508				312 508
Presuny							
Stav na konci ÚO		543 318	1 766 474				2 309 792
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku ÚO	196 098	691342	2 371 940				3 259 380
Stav na konci ÚO	196 098	734 422	2 133 114				3 063 633

Dlhodobý hmotný majetok  A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky  b	Stavby  c	SHV a súbory hnutel'ných vecí  d	Ostatný DHM  e	Obstarávaný DHM  f	Poskytnuté preddavky na DHM  g	Spolu  H
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku ÚO	196 098	532 410	2 249 684				2 249 684

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory hnutel'ných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	H
Prírastky		158 932	377 470				536 402
Úbytky			255 211				255 211
Presuny							
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>196 098</b>	<b>691 342</b>	<b>2 371 943</b>				<b>3 259 627</b>
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku ÚO		<b>506 108</b>	<b>1 841 792</b>				<b>2 347 900</b>
Prírastky		18 762	56 827				75 589
Úbytky							
Presuny							
<b>Stav na konci ÚO</b>		<b>532 870</b>	<b>1 898 619</b>				<b>2 431 489</b>
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku ÚO	<b>196 098</b>	<b>532 410</b>	<b>2 249 684</b>				<b>2 978 192</b>
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>196 098</b>	<b>532 870</b>	<b>2 371 943</b>				<b>3 100 911</b>

V samostatnom hnutel'nom majetku má Spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky stroje, prístroje a zariadenia v obstarávacej hodnote 117 426 €, dopravné prostriedky v hodnote 562 560, samostatne hnutel'né veci 1 452 216 €, inventár 912 €.

Spoločnosť netvorila opravné položky k hmotnému majetku.

Spoločnosť má uzatvorené poisťovné zmluvy na poistenie majetku v Komunálnej poisťovni a v poisťovni Allianz.

S poisťovňou Allianz – Slovenská poisťovňa má spoločnosť uzavretú poisťovnú zmluvu č. 511070752 Poistenie budov a nehnuteľností s ročným poisťovým vo výške 2 552,-

S Komunálnou poisťovňou má spoločnosť uzavretú poisťovnú zmluvu č. 68147551437 – Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla s ročným poistením 343,-

S Komunálnou poisťovňou má spoločnosť uzavretú poisťovnú zmluvu č. 6815186325 – Povinné zmluvné poistenie.

Spoločnosť má vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo. Hodnota majetku za rok 2016 bola 2 371 858,-



### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii dlhodobý finančný majetok.

### 4. Zásoby

#### Opravné položky (OP) podľa jednotlivých druhov zásob

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

#### Záložné právo - zásoby

Spoločnosť nemala k 31.12.2016 žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

#### Zákazková výroba

Výnosy zo zákazky boli k závierkovému dňu upravené pomocou percenta dokončenia zákazky na takú výšku, ktoré by sa mali podľa stupňa rozpracovanosti dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli fakturované a v akej výške. Rozpočítaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočítaných výnosov a rozpočítaných nákladov na zákazku prepočítaných percentom dokončenia zákazky. V prípade, ak je na zákazke kalkulovaná strata, bola táto strata vykázaná celá v nákladoch. Prehľad zákazkovej výroby za rok 2016 je uvedený v tabuľke:

Zákazka	PS	Prírastky	Úbytky	Zostatok
2014001 - Tunel Ovčiarsko	6 619 400,04	12 996 521,67	14 887 678,79	4 723 823,11
16038 - SSUD	0,00	1 934 470,12	1 516 328,98	418 141,14
16107 - Čadca - Oščadnica	0,00	21 590,40		21 590,40
16016 - Rekonštrukcia Tatranské Matlia	0,00	15 049,00	15 049,00	0,00
S009 - Monitorovanie skládky	0,00	8 528,50	8 528,50	0,00
15002 - Diaľnica D1 - Liet.Lúčka - Dubná	238 643,90	265 216,54	238 643,90	265 216,54
<b>Čistá hodnota zákazky</b>				<b>5 428 771,19</b>

### 5. Pohľadávky

#### Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042 a 054)	576 035	15 070	0	0	591 035
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>576 035</b>	<b>15 070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>591 035</b>

Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti nad 360 dní vo výške 20 % ich menovitej hodnoty, k pohľadávkam po splatnosti nad 720 dní vo výške 50 % ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po splatnosti nad 1 080 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty. Zároveň spoločnosť v predchádzajúcich účtovných obdobiach vytvorila opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty voči odberateľom, na ktorých bol vyhlásený konkurz, respektíve bolo začaté reštrukturalizačné konanie.

#### Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní

Názov položky	K 31.12. 2016
Splatné pohľadávky	
Nad 0 dní do 30 dní	8 709 528
Nad 30 dní do 60 dní	259 089
Nad 60 dní do 90 dní	80 883
Nad 90 dní do 360 dní	85 717
Nad 360 dní	1 986 829
<b>Krátkodobé obchodné pohľadávky spolu: (r.054)</b>	<b>11 122 046</b>

V stave obchodných pohľadávok ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky má Spoločnosť aj pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok z obchodného styku sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

#### Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky – veková štruktúra k 31.12. 2016

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Krátkodobé pohľadávky (z r.053)</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	8 709 528	2 412 518	11 122 046
Pohľadávky voči spoločníkom (r.061)	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie (r.063)	413 981	0	413 981
Iné pohľadávky (r. 065)	4 352 156		4 352 156
Čistá hodnota zákazky (r. 58)	5 428 771	0	5 428 771
<b>Spolu (r. 053)</b>	<b>18 904 436</b>	<b>2 412 518</b>	<b>21 316 954</b>

## Záložné právo – pohľadávky

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia.

## 6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v sledovanom období nedisponovala krátkodobým finančným majetkom.

## 7. Finančné účty

### Peňažné prostriedky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny (z r.072)	4 311	5 118
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.073)	88 070	243 497
<b>Spolu</b>	<b>92 381</b>	<b>248 615</b>

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

## 8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé</b> (r. 075), z toho:	<b>0</b>	<b>0</b>
Reklama		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé</b> (r. 076), z toho:	<b>972 016</b>	<b>3 002 789</b>
Reklama		
Poistenie	2 939	2299
Ostatné	969 077	3 000 490
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b> (r. 078)	<b>567</b>	<b>0</b>

Vysporiadanie zákaziek		
Ostatné		

Náklady budúcich období predstavujú nároky za plnenia, ktoré boli uhradené dopredu.

## **F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

### **1. Vlastné imanie**

#### **Základné imanie**

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri je vo výške 483 000 €, čo predstavuje výšku vkladov jednotlivých spoločníkov.

Spoločníci	Výška vkladu
Ing. Ján Jaško	39 800
Dúha, a. s.	119 400
Ferotina Trading	323 800
<b>Spolu</b>	<b>483 000€</b>

#### **Kapitálové a ostatné fondy**

V rámci kapitálových fondov je ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky vykázaný fond z kapitálových vkladov (zákonný rezervný fond) vo výške 48 300 €, čo predstavuje 10% výšky základného imania.

#### **Výsledok hospodárenia minulých rokov**

Vykázaný zisk vo výške 310 025,42 za rok 2015 bol v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia použitý na krytie strát minulých rokov a zaúčtovaný na účet 428– Nerozdelený zisk minulých rokov.

#### **Výsledok hospodárenia za rok 2016 po zdanení**

predstavuje zisk vo výške 626 834,-

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v časti O poznámok.



## 8. Rezervy

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy</b> (r. 119 a 120)	-				-
<b>Krátkodobé rezervy</b> (r. 137 a 138), z toho:	<b>244 855</b>	<b>246 696</b>	<b>247 181</b>		<b>244 370</b>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	241 031	242 696	243 357		240 370
Rezerva na audit účtovnej závierky	3 824	4 000	3 824		4 000
Rezerva na nevyfakturované služby					

K zákonným rezervám patria rezervy na nevyčerpanú dovolenku, ostatné rezervy sú pripočítateľnými položkami.

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy</b> (r. 119 a 120)					
<b>Krátkodobé rezervy</b> (r. 137 a 138), z toho:	<b>124 806</b>	<b>1 105 624</b>	<b>985 575</b>		<b>244 855</b>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	122 415	232 335	113 718		241 032
Rezerva na audit účtovnej závierky	2 390	3 824	2 390		3 824
Rezerva na nevyfakturované služby					

## 9. Závazky (r. 101)

### Obchodné a ostatné záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (z r.102)</b>	<b>12 099 170</b>	<b>12 003 034</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 099 170	12 003 034
<b>Krátkodobé záväzky spolu (z r. 122)</b>	<b>3 843 341</b>	<b>9 127 082</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		

V obchodných a ostatných záväzkoch nie sú zahrnuté úvery. Tieto sú uvedené ako samostatné položky ďalej.

## 10. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>39 091</b>	<b>23 861</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 278	20 517
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>19 278</b>	<b>20 517</b>
Čerpanie na stravovanie zamestnancov	-5 625	-5 287
Čerpanie ostatné		
<b>Čerpanie sociálneho fondu spolu</b>	<b>-5 287</b>	<b>-5 287</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>52 744</b>	<b>39 091</b>

### 11. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky a	Mena b	Suma za bežné účetné obdobie f	Suma za bezprostredne predchádz. účetné obdobie g
<b>Dlhodobé bankové úvery (r. 121)</b>			
Úver čú. 730994-27914902/8120	EUR	3 863 233	3 300 000

Názov položky A	Mena b	Suma za bežné účetné obdobie f	Suma za bezprostredne predchádz. účetné obdobie g
<b>Bežné bankové úvery (r. 139)</b>			
Úver čú: 64409411/0200	EUR	67 239	3 300 000
1900-4114902/8120		5 000 000	
SPOLU:		<b>5 067 239</b>	

### 12. Závázky z finančného leasingu

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

### 13. Časové rozlíšenie

Spoločnosť k 31.12.2016 neviduje žiadne výnosy budúcich období.

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (r. 05)

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa

#### Služby:

Krajina	Stavebná činnosť		Nájomné		Ostatné služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	33 687 502	40 730 579	18 868	30 678	676 982	144 499	34 383 352	40 905 757
<b>Spolu</b>	<b>33 691 922</b>	<b>40 730 579</b>	<b>18 868</b>	<b>30 678</b>	<b>676 982</b>	<b>144 499</b>	<b>34 387 772</b>	<b>40 905 757</b>

### 2. Zmena stavu zásob (r. 06)

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby v štádiu rozpracovanosti.

### 3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Aktivácia nákladov (r. 07),</b>		
z toho:	0	0
Aktivácia materiálu	0	0
Aktivácia DHM	0	0
Výnosy z predaja DHaNM (r.8)	93 957	67 593
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,</b>		
(r. 09) z toho:	<b>436 902</b>	<b>100 283</b>
Výnosy z odpísaných záväzkov	0	0
Výnosy vzťahujúce sa k poisťným udalostiam	433 427	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r. 9)	3 475	100 283



<b>Finančné výnosy (r. 29), z toho:</b>	84 376	723
Kurzové zisky (r. 42), z toho:	12	633
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	623
<b>Ostatné položky finančných výnosov, z toho:</b>		
Výnosy z precenenia cenných papierov – emisné kvóty		0
Výnosové úroky (r. 39)	84 364	90
Ostatné (r. 44)	0	0

#### 4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	168 599
Tržby z predaja služieb a zo zákazky	34 383 352	40 905 756
Tržby za tovar	0	4 374
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>34 383 352</b>	<b>41 078 730</b>

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 12)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	6 798 358	16 926 776
Spotreba energií, vody	273 407	311 161
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	5 907 202	0
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu	0	0
<b>Spolu</b>	<b>12 978 967</b>	<b>16 783 774</b>

**2. Služby (r. 14)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Služby celkom</b>	<b>15 298 177</b>	<b>17 753 153</b>
Subdodávky	3 571 008	1 383 603
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	5 091 424	6 133 381
Náklady na služby IT/IS	951	12 600
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov	3 439	9 012
Právne služby	14 201	9 750
Náklady na prepravu	115 600	237 573
Telekomunikačné služby	24 490	10 213
Náklady na služby súvisiace s cestovným		
Cestovné	180 330	343 231
Náklady na vzdelávanie	19 624	17 833
Opravy a udržiavanie	496 443	377 399
Náklady na reprezentáciu	14 329	5230
Účtovné, ekonomické a iné poradenstvo	1 580 204	360 000
Prekladateľské a sprostredkovateľské služby	117 270	200
Náklady voči audítorovi - audit riadnej individuálnej účtovnej zvierky účtovnej zvierky	8 441	2 000
Reklama	1 475	2 157
Služby poskytnuté partnerom v Združení		
Ostatné	4 058 948	8 848 971
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r. 26), z toho:</b>	<b>48 848</b>	<b>38 888</b>
Odpis pohľadávok	0	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	13 042	4 372
Poistenie majetku	9 797	16 941
Manká a škody	0	
Tvorba rezervy na straty zo ZV IAS37		
Ostatné	26 009	17 575
<b>Finančné náklady (r. 45), z toho:</b>	<b>389 755</b>	<b>446 466</b>
Kurzové straty, z toho:	55	3 355

Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>		2 972
Nákladové úroky (r. 049)	373 146	427 719
Finančné náklady na bankové garancie a bank. poplatky	16 554	15 392

## **I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 bola 22 %, pre rok 2016 je platná sadzba 22 %. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

### **1. Odložená daň z príjmov**

#### **Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane 21% platnou pre rok 2017**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	195 325	194 581
odpočítateľné		
zdaniteľné	195 325	194 581
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		0
odpočítateľné		0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	41 018	42 807

Zmena odloženého daňového záväzku	41 018	42 807
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

## 2. Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospod. pred zdanením, z toho:	714 457	x	x	363 200	x	x
<b>Teoretická daň</b>	<b>X</b>	<b>157 180</b>	<b>22,00</b>	<b>X</b>	<b>79 904</b>	<b>22,00</b>
Daňovo neuznané náklady	60 597	13 331	1,86	222 096	49 741	13,69
Výnosy nepodliehajúce dani	-189 898	-41 777	-5,81	-668	-146	-0,04
<b>Spolu</b>	<b>585 156</b>	<b>212 288</b>		<b>584 629</b>	<b>29 499</b>	<b>35,65</b>

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch.

## L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie o hrubých príjmoch za výkon funkcie členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY  
A SPRIAZNENÝCH OSOB**

Spriaznená osoba (od – do)	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
		2016	2015
Dúha, a.s.	Prijaté služby /Z/	2 634 333	1 124 780
Dúha, a.s.	Poskytnuté služby a pôžičky /P/	2 473 680	3 996 699
EKOFIN Slovakia, a.s	Prijaté služby a materiál /Z/	317 631	0
EKOFIN Slovakia, a.s	Poskytnuté služby a pôžičky /P/	0	0
M - ENERGO s. r. o.	Prijaté služby /Z/	0	0
M - ENERGO s. r. o.	Postúpené pohľadávky a poskyt. pôžičky /P/	2 225 411	1 521 052
ARLEEN TRADING LIMITED	Prijaté služby /Z/		16 200
ARLEEN TRADING LIMITED	Postúpená pohľadávka /P/	13 911	
MM Systems, s.r.o.	Prijaté služby /Z/	3 574	
EKOBARD, a.s.	Poskytnuté služby /P/	2 032	
RH – Dúha projektová	Poskytnuté služby /P/	60 000	
CI REGIO, spol. s r.o.	Poskytnuté služby /P/	1 880	

Spriaznenými osobami sú spoločnosti, ktoré predstavujú podielové alebo prepojené účtovné jednotky.

Nákupy materiálu, výrobkov a služieb sa uskutočnili za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie Spoločnosti alebo by iným spôsobom významne ovplyvnili jej činnosť.

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

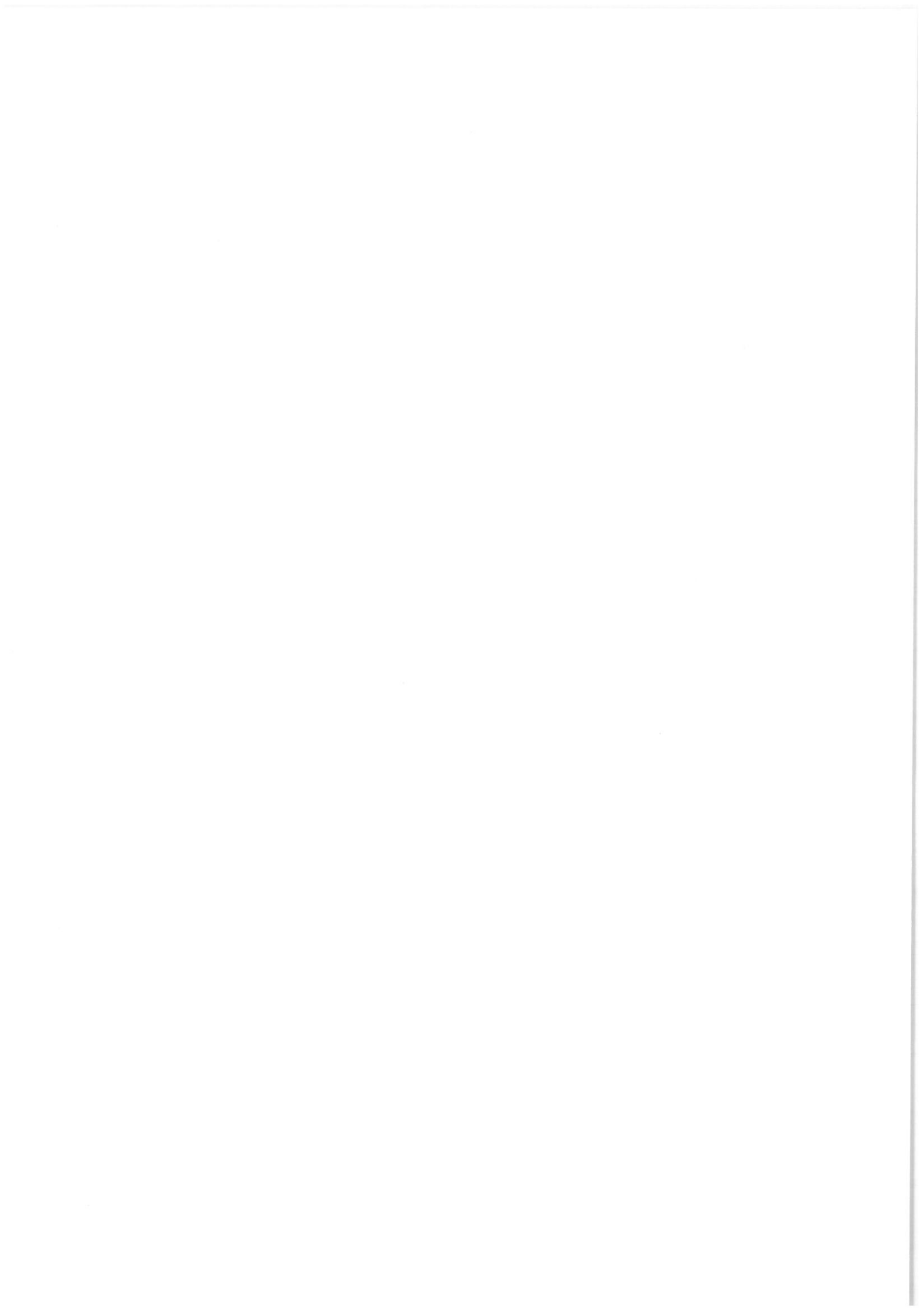
Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Vlastné imanie / v tom	1 303 700	613 809			1 922 691
Základné imanie	483 000				483 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	33 149				33 149
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	48 300				48 300
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 400 859		7 843		2 393 016
Neuhradená strata minulých rokov	-1 971 633	310 025			-1 661 608
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	310 025	626 834		310 025	626 834
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom					
Základné imanie	483 000				483 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	33 149				33 149
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	32 231			16 069	48 300
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 759 893			639 449	2 400 859
Neuhradená strata minulých rokov	-1 971 633				-1 971 633
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	655 518	310 025		-655 518	310 025
Vyplatené dividendy					

**P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2016**





## PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - CASH FLOW STATEMENTS

Uranpres s r. o.

		rok 2016	rok 2015
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	HV z bežnej čin.pred zdanením	714 457,00	363 200,00
A.1	Nepeňažné operácie	2 520 384,00	661 740,00
A.1.1	Odpisy stálych aktív	190 249,00	169 918,00
A.1.2	Hodnota vyradeného dlhodobého majetku		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadob.majetku		
A.1.4	Zmena stavu rezerv	-486,00	120 049,00
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	15 070,00	
A.1.6	Zmena stavu prechodných účtov aktív	2 030 206,00	
A.1.6.1	Zmena stavu prechodných účtov pasív		-665,00
A.1.7	Podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov	373 146,00	427 719,00
A.1.9	Úroky účtované do výnosov	-84 364,00	-90,00
A.1.10	Kurz.zisk peňažných prostr.k 31.12.		
A.1.11	Kurz.strata peňažných prostr.k 31.12.		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-3 437,00	-55 191,00
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-4 087 463,00	-1 566 891,00
A.2.1	Zmena stavu pohľ. z prevádzkovej čin.	1 156 781,00	-8 368 987,00
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-5 266 397,00	6 508 283,00
A.2.3	Zmena stavu zásob	22 153,00	293 813,00
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finanč.majetku		
A*	PT z prev.činnosti bez fin.oper.	-852 622,00	-541 951,00
A.3	Prijaté úroky	84 364,00	90,00
A.4	Zaplatené úroky	-373 146,00	-427 719,00
A.5	Príjmy z dividend a podielov na zisku		
A.6	Výdavky na dividendy a podiely na zisku		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 141 404,00	-969 580,00
A.7	Výdavky na daň z príjmov	-36 811,00	
A.8	Mimoriadne príjmy týkajúce sa ZPČ		
A.9	Mimoriadne výdavky týkajúce sa ZPČ		
A***	Čistý peňažný tok zo ZPČ	-1 178 215,00	-969 580,00
B	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na dlhodobý nehmotný majetok		
B.2	Výdavky na dlhodobý hmotný majetok	-116 762,00	-375 519,00
B.3	Výdavky na dlhodobé CP a podiely		
B.4	Príjmy z predaja dlhod.nehmot.majetku		
B.5	Príjmy z predaja dlhodob.hmot.majetku	12 000,00	
B.6	Príjmy z predaja dlhodob.CP podielov		
B.7	Výdavky na dlhodob.pôžičky v konsol.celku		
B.8	Príjmy z dlhodob.pôžičiek v konsolid.celku		
B.9	Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky		
B.10	Príjmy z poskyt.dlhodobých pôžičiek		
B.11	Príjmy z prenájmu majetku,odpis.nájomcom		
B.19	Ostatné príjmy investičného charakteru		
B.20	Ostatné výdavky invest.charakteru		
B***	Čistý peňažný tok z investičných činností	-104 762,00	-375 519,00
C	Peňažné toky z finančných činností		
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0,00	0,00
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a podielov		
C.1.2	Príjmy z iných vkladov		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na VI		
C.1.8	Iné výdavky súvisiace so zníž.VI		
C.2	PT zo záväzkov vo fin.činnosti	1 126 743,00	1 560 212,00

C.2.3	Príjmy z bankových úverov	563 234,00	1 560 212,00
C.2.4	Výdavky na splatenie bank.úverov		
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek	571 509,00	
C.2.6	Výdavky na splatenie pôžičiek	-8 000,00	
C.2.7	zmena záväzkov z finanč.prenájmu		
C.2.9	Príjmy z ostatných záväzkov fin.čin.		
C.2.10	Výdavky na ostatné záväzky fin.čin.		
C.3	Zaplatené úroky mimo prevádzkových		
C.4	Vyplatené podiely mimo prevádzkových		
C.7	Daň z príjmov za finančnú činnosť		
C.8	Mimoriadne príjmy vo finančnej čin.		
C.9	Mimoriadne výdavky vo finančnej č.		
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností	1 126 743,00	1 560 212,00
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	-156 234,00	215 113,00
E	Stav peň.prostr.a ekvivalentov na začiatku obdobia	248 615,00	33 502,00
F	Zostatok peňaž.prostr.a ekvival.na konci obdobia	92 381,00	248 615,00
G	Kurzové rozdiely k peniazom ku 31.12.	0,00	0,00
H	Zostatok na konci obdobia po zohľadnení KR	92 381,00	248 615,00