

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Infra Services, a. s.
Hraničná 10
821 05 Bratislava

Spoločnosť Infra Services, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. decembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 22. decembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 4365/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo
- betonárske práce
- čistenie a údržba komunikácií
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- inžinierska činnosť - obstaráateľské služby v stavebníctve v rozsahu voľnej živnosti
- zemné práce
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, dopravných prostriedkov a výpočtovej techniky
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- zámočníctvo
- mechanické čistenie kanalizačných sietí v rozsahu voľnej živnosti
- oprava vyhradených technických zariadení elektrických
- opravy a montáž meračov pretečeného množstva vody
- overovanie určených meradiel
- kalibrácia meračov pretečeného množstva studenej a teplej vody
- vykonávanie informatívneho odpočtu číselných údajov zaznamenaných na meradlách
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- počítačové služby
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Bratislavská vodárenská spoločnosť, a. s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Bratislavská vodárenská spoločnosť, a. s. so sídlom na Prešovskej 48, 826 46 Bratislava. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Bratislavská vodárenská spoločnosť, a. s. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky subjektu verejnej správy Hlavného mesta SR Bratislavy so sídlom Primaciálne námestie č. 1, 814 99 Bratislava. Konsolidovaná účtovná závierka Skupiny je uložená v Registri účtovných závierok alebo je možné dostať ju priamo v sídle spoločnosti. Táto konsolidovaná účtovná závierka sa zahŕňa do súhrnnej závierky verejnej správy.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	349	352
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	350	353
počet vedúcich zamestnancov	15	12

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Mimoriadne valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 07. decembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:	Predseda: Ing. Zsolt Lukáč, EMBA (od 12.08.2016) Podpredseda: Mgr. Juraj Bugala (od 28.09.2016) Člen: Ing. František Sobota (od 12.8.2016) Člen: Ing. Peter Hamaj (od 12.08.2016) Člen: Ing. Tomáš Filípek (od 12.08.2016) Člen: Ing. Roman Masár (od 12.08.2016)	Predseda: Ing. Stanislav Beňo Podpredseda: JUDr. Peter Ďurček Člen: Ing. František Sobota Člen: Mgr. Rastislav Gajarský Člen: Ing. Boris Gregor
Dozorná rada:	Mário Hesek (od 28.06.2016) Ing. Roman Weinštuk (od 12.08.2016) Ing. Milan Roman (od 12.08.2016)	Zdena Volárová Bc. Katarína Miklošová JUDr. Pavol Blahušiak

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.	6 970 740	51%	51%	0
Hedin, a.s.	6 671 994	49%	49%	0
Spolu	13 642 734	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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, kedy bol zaradený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Goodwill	5	lineárna	20
Ostatný dlhodobý majetok	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou majetku, o ktorom spoločnosť rozhodla, že bude evidovaný ako ostatný hmotný majetok z dôvodu jeho špecifickosti.

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	12-30	lineárna	3,3-8,3
Samostatný huteľný majetok	4-12	lineárna	8,3-25
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	lineárna	8,3-25
Dopravné prostriedky	4-6	lineárna	16,7-25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	2-4	lineárna	25-50

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

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

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 cene zistenej metódou FIFO.

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) Zákazková výroba

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

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

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

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

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

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

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

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

f) Pohľadávky

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

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

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, prevádzkové náklady, odmeny, a iné.

k) Závázky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do 30.06.2017 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odchodné najmenej v sume zvýšenej o jeden priemerný mesačný zárobok voči podmienkam ustanoveným v Zákonníku práce. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2016	349
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	14%
Predpokladané zvýšenie miezd	0%
Diskontná sadzba	1,0%

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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.

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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 služieb súvisiacich s rozvojom a údržbou vodovodnej a kanalizačnej infraštruktúry materskej spoločnosti, rozvojom novej infraštruktúry BVS v rámci zákazkovej výroby a predaja tovarov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	750 603	0	-1 813 940	330 363	49 124	0	-883 850
Prírastky	0	0	0	0	0	131 996	0	131 996
Úbytky	0	314 360	0	0	209 036	0	0	523 396
Presuny	0	130 852	44 500	0	0	-175 352	0	0
Stav k 31.12.2016	0	567 095	44 500	-1 813 940	121 327	5 768	0	-1 075 250
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	628 455	0	-1 813 940	202 078	0	0	-983 407
Prírastky	0	49 203	2 225	0	54 500	0	0	105 928
Úbytky	0	314 360	0	0	209 036	0	0	523 396
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	363 298	2 225	-1 813 940	47 542	0	0	-1 400 875
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
Presuny	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	122 148	0	0	128 285	49 124	0	299 557
Stav k 31.12.2016	0	203 797	42 275	0	73 785	5 768	0	325 625

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	643 011	0	-1 813 940	211 359	205 809	0	-753 761
Prírastky	0	0	0	0	0	69 910	0	69 910
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	107 592	0	0	119 004	-226 595	0	1
Stav k 31.12.2015	0	750 603	0	-1 813 940	330 363	49 124	0	-683 850
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	572 557	0	-1 813 940	138 853	0	0	-1 102 530
Prírastky	0	55 898	0	0	63 225	0	0	119 123
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	628 455	0	-1 813 940	202 078	0	0	-983 407
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	70 454	0	0	72 506	205 809	0	348 769
Stav k 31.12.2015	0	122 148	0	0	128 285	49 124	0	299 557

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	1 612 703	3 426 743	4 603 221	0	0	40 817	54 173	0	9 737 657
Prírastky	0	0	0	0	0	0	37 616	0	37 616
Úbytky	0	0	1 709 619	0	0	103	0	0	1 709 722
Presuny	0	0	37 616	0	0	0	-37 616	0	0
Stav k 31.12.2016	1 612 703	3 426 743	2 931 218	0	0	40 714	54 173	0	8 065 551
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	836 155	4 130 826	0	0	40 817	0	0	5 007 798
Prírastky	0	116 021	154 710	0	0	0	0	0	270 731
Úbytky	0	0	1 709 619	0	0	103	0	0	1 709 722
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	952 176	2 575 917	0	0	40 714	0	0	3 569 521
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	4 015	0	0	0	0	0	4 015
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	3 301	0	0	0	0	0	3 301
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	714	0	0	0	0	0	714
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	1 612 703	2 590 588	468 380	0	0	0	54 173	0	4 725 844
Stav k 31.12.2016	1 612 703	2 474 567	354 587	0	0	0	54 173	0	4 496 030

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	1 612 703	3 422 842	4 372 610	0	0	44 892	190 962	0	9 644 009
Prírastky	0	0	0	0	0	0	125 870	0	125 870
Úbytky	0	0	28 147	0	0	4 075	0	0	32 222
Presuny	0	3 901	258 758	0	0	0	-262 659	0	0
Stav k 31.12.2015	1 612 703	3 426 743	4 603 221	0	0	40 817	54 173	0	9 737 657
Opravy									
Stav k 1.1.2015	0	720 131	3 960 966	0	0	44 892	0	0	4 725 989
Prírastky	0	116 024	198 007	0	0	0	0	0	314 031
Úbytky	0	0	28 147	0	0	4 075	0	0	32 222
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	836 155	4 130 826	0	0	40 817	0	0	5 007 798
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	10 188	0	0	0	0	0	10 188
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	6 173	0	0	0	0	0	6 173
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	4 015	0	0	0	0	0	4 015
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	1 612 703	2 702 711	401 456	0	0	0	190 962	0	4 907 832
Stav k 31.12.2015	1 612 703	2 590 588	468 380	0	0	0	54 173	0	4 725 844

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného 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
Materiál	85 009	1 022	85 009	0	1 022
Zásoby spolu	85 009	1 022	85 009	0	1 022

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	89 407	0	0	4 398	85 009
Zásoby spolu	89 407	0	0	4 398	85 009

4. Zákazková výroba

Názov položky	2016	2015	Sumár k 31.12.2016	Sumár k 31.12.2015
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazko- vej výrobe	13 793 913	10 036 239	32 449 512	20 147 973
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metó- dou nulového zisku	156 874	-294 881	-244 885	-401 759
Hodnota zmluvných výnosov	13 950 786	9 741 358	32 204 627	19 746 214
Náklady na zákazkovú výrobu	13 097 786	8 632 587	29 189 595	17 453 116
Hrubý zisk / hrubá strata	853 000	1 108 771	3 015 032	2 293 098

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2016 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2016	Sumár k 31.12.2015
Celková suma vynaložených nákladov	18 843 128	16 084 767
Celková suma vykázaných ziskov	2 014 135	2 161 821
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	20 857 263	18 246 588

Suma všetkých prijatých preddavkov a zadržaných platieb zo zákazkovej výroby k 31.12.2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	2 045 435	1 624 570

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	66 909	6 648	34 357	0	39 200
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	66 909	6 648	34 357	0	39 200
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 097	0	0	8 097	0
Iné pohľadávky	8 097	0	0	8 097	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	75 006	6 648	34 357	8 097	39 200

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 205	28 975	4 271	0	66 909
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 205	28 975	4 271	0	66 909
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 097	0	0	0	8 097
Iné pohľadávky	8 097	0	0	0	8 097
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 302	28 975	4 271	0	75 006

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní vo výške 100 %, nad 90 dní vo výške 75% a nad 60 dní vo výške 50% z meno-
vitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva. Spoločnosť nevytvára opravné položky na pohľadávky voči spriazneným stranám po lehote splatnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 318 124	1 031 761	12 349 885
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 076 765	970 225	12 046 990
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	241 359	61 536	302 895
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	32 377	0	32 377
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 043	0	14 043
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	18 334	0	18 334
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 350 501	1 031 761	12 382 262

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 381 615	2 108 345	7 489 960
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 088 543	1 432 589	6 521 132
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	293 072	675 756	968 828
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 150	4 675	19 825
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	15 150	4 675	19 825
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 396 765	2 113 020	7 509 785

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou termínovanej úložky vo výške 3 179 417 EUR so splatnosťou 2.1.2017. Spoločnosť s týmito účtami môže disponovať aj pred dátumom splatnosti po zaplatení nevýznamného sankčného poplatku.

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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	56 558	46 008
poistenie	14 678	10 332
licencie	38 554	27 650
predplatné na odbornú literatúru	1 559	894
ostatné	1 767	7 132
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	127 029	108 386
nevyfakturované služby	127 029	90 786
ostatné	0	17 600
	0	0
Spolu	183 587	154 394

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 888	17 842
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	50 001	50 888
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	50 001	50 888
Čerpanie sociálneho fondu	61 929	53 842
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 960	14 888

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	769 563	0	0	769 563
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	769 563	0	0	769 563
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	281 801	2 960	0	284 761
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	2 960	0	2 960
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	281 801	0	0	281 801
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 051 364	2 960	0	1 054 324

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	9 399 659	416 340	9 815 999
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 001	0	26 001
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 373 658	416 340	9 789 998
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	884 545	0	884 545
Čistá hodnota zákazky	0	0	244 886	0	244 886
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	299 270	0	299 270
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	191 421	0	191 421
Daňové záväzky a dotácie	0	0	135 064	0	135 064
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	13 904	0	13 904
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 284 204	416 340	10 700 544

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	15 013	316 036	0	0	331 049
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	15 013	316 036	0	0	331 049
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	330 273	0	330 273
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	14 888	0	14 888
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	315 385	0	315 385
Dlhodobé závazky spolu	15 013	316 036	330 273	0	661 322
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 624 649	148 615	3 773 264
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	24 639	0	24 639
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	3 600 010	148 615	3 748 625
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 226 754	0	1 226 754
Čistá hodnota zákazky	0	0	401 759	0	401 759
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	303 825	0	303 825
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	188 302	0	188 302
Daňové závazky a dotácie	0	0	321 714	0	321 714
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	11 154	0	11 154
Krátkodobé závazky spolu	0	0	4 851 403	148 615	5 000 018

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	215 313	12 393	13 410	6 001	208 295
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	215 313	12 393	13 410	6 001	208 295
rezerva na odchodné	215 313	12 393	13 410	6 001	208 295
Krátkodobé rezervy, z toho:	563 411	563 647	518 020	45 391	563 647
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	218 369	186 321	196 039	22 330	186 321
rezerva na nevyčerpané dovolenky	218 369	186 321	196 039	22 330	186 321
ostatné zákonné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	345 042	377 326	321 981	23 061	377 326
mzdové rezervy zamestnanci a vedenie	323 307	354 653	304 291	19 016	354 653
ostatné prevádzkové rezervy	21 735	22 673	17 690	4 045	22 673
Rezervy spolu	778 724	576 040	531 430	51 392	771 942

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	187 790	27 523	0	0	215 313
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	187 790	27 523	0	0	215 313
rezerva na odchodné	187 790	27 523	0	0	215 313
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 074 388	562 566	667 305	406 238	563 411
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	220 156	218 369	204 485	15 671	218 369
rezerva na nevyčerpané dovolenky	184 902	218 369	173 122	11 780	218 369
ostatné zákonné rezervy	35 254	0	31 363	3 891	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	854 232	344 197	462 820	390 567	345 042
mzdové rezervy zamestnanci a vedenie	457 380	323 307	457 380	0	323 307
ostatné prevádzkové rezervy	396 852	20 890	5 440	390 567	21 735
Rezervy spolu	1 262 178	590 089	667 305	406 238	778 724

6. 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 dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	8
platba platobnou kartou	0	8
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	718
výnosy za nájom	0	718
Spolu	0	726

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	43 148 803	28 454 687
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	28 853 554	18 378 211
Tržby za tovar	344 463	335 118
Výnosy zo zákazky	13 950 786	9 741 358
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	436 210	329 752
Čistý obrat celkom	43 585 013	28 784 439

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	2016	2015	Spolu	
			2016	2015
Tovar - BVS	344 463	335 118	344 463	335 118
Služby BVS a BIONERGY	42 629 723	27 322 896	42 629 723	27 322 896
Služby mimo BVS	174 617	796 673	174 617	796 673
	0	0	0	0
Spolu	43 148 803	28 454 687	43 148 803	28 454 687

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	361 744	323 605
Predaj materiálu	91 127	13 153
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 546	60 000
Výnosy z poisťných udalostí	21 070	42 138
Ostatné	246 001	208 314
Finančné výnosy, z toho:	74 466	6 147
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	74 466	6 147
úroky z termínovaných vkladov	74 466	6 147

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	28 817 965	13 693 994
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 500	13 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 500	13 500
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, z toho:	28 804 465	13 680 495
Nákup licencií	0	0
Doprava	0	0
Leasing	0	0
Prenájom	4 542 799	3 718 343
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	293 263	320 029
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	140 607	126 133
Náklady na telekomunikačné služby	116 737	130 271
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
subdodávky	23 103 032	8 765 080
opravy a údržba	105 979	133 757
Ostatné	502 048	486 881
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 283	-254 673
poistenie	54 203	49 397
Manká a škody	875	3 848
Predaný materiál	77 215	0
Odpis pohľadávky	9 278	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-35 806	24 704
zrušenie rezervy na verejné obstarávanie	0	-390 067
Ostatné	23 618	57 445
Finančné náklady, z toho:	3 228	4 263
Kurzové straty, z toho:	14	15
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	15
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 214	4 248
bankové výdavky	3 214	4 248

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	7 337 310	7 315 721
Mzdy	5 205 548	5 163 259
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 264 305	1 243 979
Zdravotné poistenie	505 759	527 273
Sociálne zabezpečenie	361 698	381 210

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-2 180 777	0	159 076	-2 021 701
Zásoby	0	0		0
Pohľadávky	44 027	0	-29 397	14 630
Rezervy	560 355	0	25 266	585 621
Daňové straty	0	0		0
Nevyužívané daňové odpočty	0	0		0
Ostatné	142 829	0	-63 288	79 541
Celkom	-1 433 566	0	91 657	-1 341 909
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	21%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	-315 385	0	20 165	-281 801
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Zmena sadzby dane			13 419	
Odložený daňový záväzok	315 385		-33 584	281 801

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 526 364			2 368 652		
teoretická daň		555 800	22%		521 103	22%
Daňovo neuznané náklady	93 200	20 504		92 438	20 336	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-251 297	-55 285	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-13 419		0	0	
Iné	-114 345	-25 156		0	0	
Spolu		537 729	21,28%		486 154	20,52%
Splatná daň z príjmov		571 313	22,61%		474 660	20,04%
Odložená daň z príjmov		-33 584	-1,33%		11 494	0,49%
Celková daň z príjmov		537 729	21,28%		486 154	20,52%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neúčtovala o rezerve na súdne spory, pri ktorých výsledok považuje za neistý a pri ktorých nepredpokladá na základe konzultácie so svojim právnym poradcom, že majú individuálne alebo v súhrne významný nepriaznivý vplyv na priloženú účtovnú závierku.

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 príj. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má prenájaté automobily formou operatívneho prenájmu. Nájomné za rok 2016 bolo vo výške 4 439 170 EUR (2015: 3 633 148 EUR).

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má na podsúvahovom účte evidenciu hmotného majetku, ktorého nadobúdacia hodnota bola nižšia ako 1 700 EUR a neuhradené pohľadávky vložené pri vzniku Spoločnosti do majetku.

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Drobný majetok s obstarávacou cenou do 1 700 EUR	740 013	712 684
Pohľadávky vložené do majetku pri vzniku	0	6 219

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

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

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Predaj zásob	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a .s.	344 463	335 118
Nákup služieb	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a .s.	119 908	124 798
Predaj služieb	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a .s.	42 542 423	27 526 975
	BIONERGY, a. s.	87 300	70 622
	Stav k	Stav k	
	Spriaznená osoba	31.12.2016	31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a s.	21 068	24 639
Pohľadávky z obchodného styku	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a s.	13 932 870	8 081 335
	BIONERGY, a s.	6 589	2 607

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

	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	42 694	41 760	12 378	12 960	55 072	54 720
Priznané odmeny súčasných členov	42 694	41 760	12 378	12 960	55 072	54 720
Spolu	42 694	41 760	12 378	12 960	55 072	54 720

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	13 642 734	0	0	0	13 642 734
Emisné ážio	228 135	0	0	0	228 135
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 195 218	0	0	188 250	1 383 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 882 498	1 988 635	-1 694 248	-188 250	1 988 635
Vlastné imanie spolu	16 948 585	1 988 635	1 694 248	0	17 242 972

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	13 642 734	0	0	0	13 642 734
Emisné ážio	228 135	0	0	0	228 135
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 069 654	0	0	125 564	1 195 218
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 255 641	1 882 498	-1 130 077	-125 564	1 882 498
Vlastné imanie spolu	16 196 164	1 882 498	1 130 077	0	16 948 585

Základné imanie Spoločnosti tvorí 411 akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 13 642 734 EUR.

Podiel jednej akcie na vlastnom imaní predstavuje 41 953 EUR (2015: 41 237 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 882 498 EUR bol rozdelený nasledovne: Prídel do rezervného fondu vo výške 188 250 EUR a vyplatené dividendy akcionárom 1 694 248 EUR.

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne: Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 198 864 EUR a dividendy pre akcionárov vo výške 1 789 771 EUR.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 526 364	2 368 652
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	376 659	431 026
Odpis zásob	875	3 848
Odpis pohľadávky	9 278	57
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-3 301	-6 173
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-35 806	24 704
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-83 987	-4 398
Zmena stavu rezerv	-6 782	-483 454
Úrokové náklady / (výnosy) (netto)	-74 466	-6 147
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 546	-60 000
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 705 288	2 268 115
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 197 508	-2 733 578
Úbytok (prírastok) zásob	410 228	-4 029
Prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	6 253 188	1 459 364
Prevádzkové peňažné toky	4 171 196	989 872
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 171 196	989 872
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	74 466	6 147
Zaplatená daň z príjmov	-698 115	-54 426
Vyplatené dividendy	-1 694 248	-1 130 077
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 853 299	-188 484
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-169 612	-193 653
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 546	60 000
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-166 066	-133 653
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 687 233	-322 137
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 592 890	7 915 027
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 280 123	7 592 890