

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s. Furmanská 8, Bratislava 841 03
Dátum založenia	14. decembra 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	18. januára 1994
Hospodárska činnosť	- vykonávanie dopravných stavieb, - vykonávanie inžinierskych stavieb (vrátane vybav. sídl. celkov), - vykonávanie bytových a občianskych stavieb, - prípravné práce pre stavbu, - realitná agentúra, - nákup, predaj a sprostredkovanie tovarov v rozsahu voľnej živnosti, - činnosť organizačných a ekonomických poradcov /prieskum trhu, marketing/, - prenájom stavebných strojov, - poradenstvo v oblasti stavebníctva, - nátery oceľových konštrukcií, - nákladná cestná doprava, - výkon činnosti stavbyvedúceho, - výkon činnosti stavebného dozoru, - projektovanie stavieb, - statické výpočty nosných konštrukcií stavieb, - prevádzkovanie dopravy na celoštátnych dráhach a vlečkách, - prevádzkovanie dráhy, vlečky, - podnikanie v oblasti nakladania s ostatnými odpadmi, demolácie, búracie práce, príprava staveniska, v rozsahu voľnej živnosti.

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	124	138
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	107	141
z toho: vedúci zamestnanci	9	9

3. Neobmedzené ručenie

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 24. mája 2016.

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti OHL ŽS, a. s., Brno, Burešova 938/17, 660 02 Brno – střed a táto patrí do konsolidačného celku OHL Central Europe, a. s., Burešova 938/17, 660 02 Brno. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov OHL zostavuje spoločnosť OHL SA so sídlom v Španielsku (OBRASCÓN HUARTE LAIN, S.A., Torre Espacio Paseo de la Castellana, 259-D 28046 Madrid).

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka k 31. decembru 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť dosiahla v roku 2016 stratu v vo výške 6 730 548 EUR a jej vlastné imanie je záporné vo výške 145 844 EUR. Táto skutočnosť ako aj iné skutočnosti, vyvolávajú pochybnosť o schopnosti spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti

Materská spoločnosť OBRASCÓN HUARTE LAIN, S.A. sa zaviazala, že bude spoločnosť finančne a inak podporovať po dobu 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky s cieľom zabezpečiť primeranú likviditu a nepretržité trvanie jej činnosti.

Počas roku 2016 dostala spoločnosť finančnú pomoc od sesterskej spoločnosti OHL Cental Europe, a.s. vo výške 1 400 000 EUR vo forme pôžičky za komerčných podmienok.

Počas roku 2016 dostala spoločnosť finančnú pomoc od materskej spoločnosti OHL ŽS, a.s. vo výške 1 395 172 EUR vo forme pôžičky za komerčných podmienok.

Spoločnosť upravila plány na rok 2017 tak, aby zredukovala činnosti, ktorých výsledkom bola v roku 2016 a v predchádzajúcich obdobiach vykázaná strata. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti závisí od úspešnosti upravených plánov.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – 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.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože zmluvné náklady na zákazku sú vyššie ako zmluvné výnosy zo zákazky, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, 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.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných 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.

- g) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- h) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Závazky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na záručné opravy, nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, nevyfakturované dodávky a rezervu na odstúpenie. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti na základe individuálneho posúdenia ich vymožitelnosti
- **Plán odpisov**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	9 - 40	11,1 % - 2,5 %
Stroje a zariadenia	4 - 20	25 % - 5 %
Dopravné prostriedky	4 - 12	25 % - 8,3 %
Inventár	3 - 10	33,3 % - 10 %
Softvér	8	12,5 %

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania, kedy sa hodnota investície ku dňu zostavenia účtovnej závierky upraví na hodnotu zodpovedajúcu mlere účasti spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade, že podiel spoločnosti na vlastnom imaní inej spoločnosti je nula alebo menej ako nula, podiel na základnom imaní sa ocení nulou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2016 došlo k oprave významných chýb minulých účtovných období – preúčtovanie nákladov súvisiacich s účtovným obdobím končiacim 31. decembra 2015 nesprávne vykázaných v nákladoch roku 2016 vo výške 199 788 EUR s vplyvom na neuhradenú stratu minulých rokov.

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016	-	10 227	-	-	5 343	-	-	15 570
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	(1 204)	-	-	(1 204)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	10 227	-	-	4 139	-	-	14 366
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	10 227	-	-	5 343	-	-	15 570
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	(1 204)	-	-	(1 204)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	10 227	-	-	4 139	-	-	14 366
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	37 406	-	-	5 521	-	-	42 927
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(27 179)	-	-	(178)	-	-	(27 357)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	10 227	-	-	5 343	-	-	15 570
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	37 406	-	-	5 521	-	-	42 927
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(27 179)	-	-	(178)	-	-	(27 357)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	10 227	-	-	5 343	-	-	15 570
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	-	315 079	5 551 891	-	-	389 451	704 117	-	6 960 538
Prírastky	-	-	-	-	-	-	6 009	-	6 009
Úbytky	-	-	(226 445)	-	-	(10 552)	-	-	(236 996)
Presuny	262 990	431 527	15 609	-	-	-	(710 126)	-	-
K 31. decembru 2016	262 990	746 606	5 341 055	-	-	378 899	-	-	6 729 550
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	280 280	4 143 071	-	-	349 803	-	-	4 773 154
Prírastky	-	19 493	299 838	-	-	16 150	-	-	335 481
Úbytky	-	-	(226 445)	-	-	(10 552)	-	-	(236 996)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	299 773	4 216 465	-	-	355 401	-	-	4 871 639
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	-	34 799	1 408 820	-	-	39 648	704 117	-	2 187 384
K 31. decembru 2016	262 990	446 833	1 124 590	-	-	23 498	-	-	1 857 911

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	315 079	5 587 540	-	379 955	173 333	39 189	6 495 096
Prírastky	-	-	72 903	-	9 968	530 784	-	613 655
Úbytky	-	-	(147 741)	-	(472)	-	-	(148 213)
Presuny	-	-	39 189	-	-	-	(39 189)	-
K 31. decembru 2015	-	315 079	5 551 891	-	389 451	704 117	-	6 960 538
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	275 207	3 948 926	-	334 685	-	-	4 558 818
Prírastky	-	5 073	341 886	-	15 590	-	-	362 549
Úbytky	-	-	(147 741)	-	(472)	-	-	(148 213)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	280 280	4 143 071	-	349 803	-	-	4 773 154
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	39 872	1 638 614	-	45 270	173 333	39 189	1 936 278
K 31. decembru 2015	-	34 799	1 408 820	-	39 648	704 117	-	2 187 384

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok**2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku****31. december 2016**

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstará- vané dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2016	-	290 692	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290 692
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(33 145)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33 145)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	257 547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257 547
Opravná položka												
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2016	-	290 692	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290 692
K 31. decembru 2016	-	257 547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257 547

K prírástku uvedeného dlhodobého finančného majetku došlo len z dôvodu zmeny oceňovacích rozdielov, ktoré vznikli po prečistení metódou vlastného imania.

Zelezníčné stavebníctvo Bratislava, a.s.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2016
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné prepojeným cenné papiere a podiely jednotkách	Pôžičky podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkách	Ostatné pôžičky podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkách	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstará- vaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie											
K 1. januára 2015	-	281 129	-	-	-	-	-	-	-	-	281 129
Prírastky	-	9 563	-	-	-	-	-	-	-	-	9 563
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	290 692	-	-	-	-	-	-	-	-	290 692
Opravná položka											
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 1. januára 2015	-	281 129	-	-	-	-	-	-	-	-	281 129
K 31. decembru 2015	-	290 692	-	-	-	-	-	-	-	-	290 692

K prírastku uvedeného dlhodobého finančného majetku došlo len z dôvodu zmeny oceňovacích rozdielov, ktoré vznikli po prečinení metódou vlastného imania.

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Stavba a údržba železníc, a.s., Bratislava	35,48	35,48	725 391	6 956	257 547
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Spolu					257 547

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2016	2015
Stav k 1. januáru	290 692	281 129
Prírastok podielov v obstarávacej cene	-	-
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	(33 145)	9 563
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	-	-
Stav k 31. decembru	257 547	290 692

3. **Zásoby**3.1. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa aktualizovaného rozpočtu.

Dodatočné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách:

Položka	2016	2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	(196 792)	11 226 802	16 492 351
Náklady na zákazkovú výrobu	6 022 177	11 784 375	21 118 830
Hrubý zisk/strata	(6 218 969)	(557 573)	(4 626 479)

Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia zahŕňa zákazky otvorené a ukončené k 31. decembru 2016, na ktorých boli počas roka 2016 účtované výnosy a náklady:

Hodnota zákazkovej výroby	2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	5 030 614	16 396 060
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	(5 227 406)	(5 227 406)
Suma prijatých preddavkov	(340 124)	(340 124)
Suma zadržanej platby	181 038	181 038

Suma zadržanej platby predstavuje zadržané platby zo strany objednávateľa.

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	748 793	891 402	1 640 195
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	39 735	-	39 735
Iné pohľadávky	55 049	57 850	112 899
Spolu krátkodobé pohľadávky	843 578	949 252	1 792 830

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 625 051	79 310	4 704 361
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	203 006	-	203 006
Iné pohľadávky	520 179	-	520 179
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 348 236	79 310	5 427 546

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	86 782	542 608	-	(15 600)	613 790
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	17 355	-	-	-	17 355
Spolu	104 137	542 608	-	(15 600)	631 145

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2016	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	180 933	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 712	2 863
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	942 618	108 140
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	1 768	-
Spolu	948 098	111 003

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	8 992	8 498
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	8 992	8 498

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie Spoločnosti vo výške 5 232 320 EUR (31. decembra 2015: 5 232 320 EUR) tvorí 15 760 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2015: 15 760 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 332 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2016 spoločnosť nevytvorila žiadny zisk, jej výsledkom hospodárenia je strata 6 730 548 EUR (k 31. decembru 2015 vykázala stratu 2 479 534 EUR).

Strata na akciu sa vypočítala ako podiel straty a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2016 bola strata na akciu -427 EUR (2015: -157 EUR).

1.2. Vyrovnávanie straty za rok 2015

Položka	2015
Účtovná strata	(2 479 534)
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Zo zákonného rezervného fondu	(17 458)
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	(2 462 077)
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
Spolu	(2 479 534)

1.3. Návrh vyrovnávanie straty za rok 2016

O úhrade straty – výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 6 730 548 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Podľa pripravovaného návrhu Predstavenstva pôjde zrejme o prevod do neuhradenej straty minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 365 701	DIČ: 2020292109
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	36 000	10 000	-	-	46 000
<i>Záručné opravy</i>	36 000	10 000	-	-	46 000
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	97 422	60 196	(97 422)	-	60 196
<i>Nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	97 422	60 196	(97 422)	-	60 196
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	619 361	162 784	(613 096)	(6 265)	162 784
<i>Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania</i>	9 000	6 250	(9 000)	-	6 250
<i>Nevyfakturované dodávky</i>	610 361	7 260	(604 096)	(6 265)	7 260
<i>Odstupné</i>	-	149 274	-	-	149 274

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy	38 116	2 879	4 995	-	36 000
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Záručné opravy</i>	38 116	2 879	4 995	-	36 000
Krátkodobé rezervy	311 121	716 783	300 943	10 178	716 783
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	170 093	97 422	160 131	9 962	97 422
<i>Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	81 073	97 422	79 526	1 547	97 422
<i>Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania</i>	9 000	-	9 000	-	-
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky</i>	80 020	-	71 605	8 415	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	141 028	619 361	140 812	216	619 361
<i>Nevyplatené prémie vr. odvodov</i>	141 028	-	140 812	216	-
<i>Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania</i>	-	9 000	-	-	9 000
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky</i>	-	610 361	-	-	610 361

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 440 998	345 895
Spolu dlhodobé záväzky	1 440 998	345 895
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 556 557	4 027 516
Záväzky po lehote splatnosti	355 296	509 469
Spolu krátkodobé záväzky	2 911 853	4 536 985

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Odložený daňový záväzok

<i>Položka</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	1 611 309	1 206 188
<i>odpočítateľné</i>	617 424	-
<i>zdaniteľné</i>	993 885	1 206 188
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	460 467	-
<i>odpočítateľné</i>	460 467	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	6 819 879	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	265 361
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	(265 361)	(39 201)
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 997	22 622
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 102	9 324
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	7 102	9 324
Čerpanie sociálneho fondu	28 443	(10 949)
Konečný zostatok sociálneho fondu	(344)	20 997

Spoločnosť tvorí fond podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov a čerpá v súlade s internou smernicou vo forme príspevkov zamestnancom na stravu, na dopravu do a zo zamestnania, na sociálne resp. zdravotné potreby, na regeneráciu pracovnej sily a podobne.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2016 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé pôžičky:				1 400 000	1 400 000	-
<i>OHL Central Europe, a.s.</i>	<i>EUR</i>	<i>6M EURIBOR + 0,53 %</i>	<i>12/31/2019</i>	1 400 000	1 400 000	-
Krátkodobé pôžičky:				1 395 172	1 395 172	-
<i>OHL ŽS, a.s.</i>	<i>EUR</i>	<i>0%</i>	<i>Na vyžiadanie</i>	1 395 172	1 395 172	-

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	31.12.2016			31.12.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	3 497	-	-	17 910	3 497	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	-
Spolu	3 497	-	-	17 910	3 497	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 4 roky. V roku končiacom sa 31. decembra 2015 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 7,4 % ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Vlastné práce a služby	2 135 107	6 663 465	(2 047 303)*	7 724 073	87 804	14 387 538
Prenájom	97 904	276 196	-	3 635	97 904	279 831
Inž. a investorská činnosť	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	2 233 011	6 939 661	(2 047 303)	7 727 708	185 708	14 667 369

* Spoločnosť v roku 2016 zmenila odhad rozpracovanej výroby na projektoch z roku 2015 a upravila hodnotu výnosov v účtovnom období roku 2016.

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	20 794
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	20 794
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 813	88 220
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	395	35 690
Poistné udalosti	7 126	58 096
Výnosy z postúpených pohľadávok	-	-
Zúčtovanie nepriznanej dotácie	-	(6 452)
Iné	8 292	886
Finančné výnosy, z toho:	34 964	2 140 402
Kurzové zisky, z toho:	2 379	38 403
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	937	27
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	32 585	2 101 999
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	-	2 094 979
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	32 175	6 930
Výnosové úroky	1	78
Iné	409	12
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 093 731	11 114 427
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 500	12 785
iné uistovacie audítorské služby	12 500	9 585
súvisiace audítorské služby	-	3 200
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 081 231	11 101 642
Služby ŽSR	15 102	44 667
Opravy a udržiavanie	134 586	148 507
Cestovné náhrady	177 742	419 911
Práce od cudzích	1 810 133	4 891 773
Prepravné náklady	140 082	495 482
Nájomné	275 390	767 003
Telefónne poplatky, poštovné a internet	25 161	32 757
Výkony strojov a autožeriavov	431 212	3 733 384
Inžinierska a investorská činnosť	50 771	73 781
Nakladanie s odpadmi	15	74 685
Ostatné	21 038	419 692
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 869 483	3 548 475
Spotreba materiálu	853 887	2 324 265
Spotreba energie	19 125	17 254
Opravná položka k pohľadávkam	542 608	30 421
Odpisy	328 677	361 794
Manká a škody	7 342	-
Zmluvné pokuty a penále	-	633 729
Ostatné pokuty a penále	666	677
Dane a poplatky	47 851	(464)
Poistenie	51 402	64 136
Opravná položka k zákazkovej výrobe	-	75 882
Iné	17 925	40 781
Celková suma osobných nákladov:	2 177 669	2 673 256
Mzdy	1 393 643	1 770 601
Ostatné náklady na závislú činnosť	51 726	58 588
Sociálne poistenie	390 522	473 976
Zdravotné poistenie	147 408	178 911
Sociálne zabezpečenie	194 370	191 180
Finančné náklady, z toho:	87 322	2 194 067
Kurzové straty, z toho:	48 718	72 056
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	2 224
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	38 604	2 122 011
Predané cenné papiere a podiely	-	2 101 440
Nákladové úroky	24 468	8 773
Bankové poplatky a poplatky za garancie	14 071	11 743
Poistenie	64	55
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	509 738
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	6 903 884	2 316 990
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(6 993 029)			(2 515 841)		100 %
<i>teoretická daň</i>		(1 538 466)	22 %		(553 485)	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	60 501	13 310	0 %	1 617 414	355 831	(14,14) %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(32 175)	(7 079)	0 %	(154 408)	(33 970)	1,35 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	6 032 732	1 327 201	-19 %	-	-	-
Zmena sadzby dane	(274 215)	(60 327)	1 %	-	-	-
Daňová licencia	13 091	2 880	0 %	-	-	-
Iné	-	-	0 %	-	-	-
Spolu	(1 193 095)	(262 481)	4 %	(1 052 835)	(231 624)	9,21 %
Splatná daň z príjmov		2 880	0 %		(231 624)	9,21 %
Odložená daň z príjmov		(265 361)	4 %		(39 201)	1,56 %
Celková daň z príjmov		(262 481)	4 %		(270 825)	10,76 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť okrem záložného práva na pohľadávky, uvedeného v bode F 6. (z titulu poskytnutia bankovej garancie na záručnú dobu) vykazuje ďalej záložné právo na pohľadávky, ktoré bolo zriadené v súlade s Rámcovou zmluvou o poskytovaní finančných služieb č. 62/11/BA vr. dodatku č. 4 a Rámcovou zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam reg. č. 62/11/BA/03, uzavretou medzi Komerčnou bankou, a.s., pobočkou zahraničnej banky a Spoločnosťou. Dodatok č. 4 k rámcovej zmluve o poskytovaní finančných služieb zahŕňa globálnu úverovú linku v súhrnnej výške 2 900 000 €. Spoločnosť v súvislosti s uzatvorením Rámcovej zmluvy o poskytovaní finančných služieb vystavila blanco zmenku ako záruku v prospech Komerčnej banky Bratislava, a.s.

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

V súvislosti s poskytnutím bankovej garancie na záručnú dobu bol dňa 14.8.2013 spoločnosťou OHL ŽS, a.s., Burešova 938/17, 660 02 Brno-Střed, Česká republika vystavený Letter of comfort s platnosťou do 25.10.2018, ktorý Spoločnosť bezodkladne predložila Komerční banke, pobočke zahraničnej banky, v Bratislave.

Komerční banka, a.s. – pobočka zahraničnej banky Bratislava poskytla spoločnosti bankovú garanciu vystavenú na celkovú sumu 156 tis. EUR. Banková garancia bola vystavená za účelom zabezpečenia prípadných budúcich pohľadávok odberateľa stavebných prác Doprastav, a.s., vyplývajúcich z možných budúcich požiadaviek na odstránenie výrobných väd v záručnej lehote.

Komerční banka, a.s. – pobočka zahraničnej banky Bratislava poskytla spoločnosti bankovú garanciu vystavenú na celkovú sumu 25 tis. EUR. Banková garancia bola vystavená za účelom zabezpečenia prípadných budúcich pohľadávok odberateľa stavebných prác Obec Marcelová, vyplývajúcich z možných budúcich požiadaviek na odstránenie výrobných väd v záručnej lehote.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takehoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Podsúvahové účty

Spoločnosť má v nájme administratívnu budovu, v ktorej sídli, platí nájomné na základe zmluvy o nájme č. 1/2011 zo dňa 23.6.2011 a jej dodatku č. 1/2012 zo dňa 30.6.2012. Suma tohto nájomného podľa citovaného dodatku činí ročne bez DPH 161 718 €. Ostatné nájomné resp. požičovné, evidované na AU k účtu 518 je krátkodobé a súvisí so stavebnou činnosťou Spoločnosti.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 28 411 EUR (v roku 2015: 32 663 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 23 308 EUR (v roku 2015: 25 925 EUR).

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
OHL ŽS, a.s.	03	57 335	1 736 416	71 050	578 482
OHL, S.A.		-	2 655	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Stavba a údržba železníc, a.s., Bratislava	03	-	23 977	298 019	3 967
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
OHL Central Europe, a.s.	08	-	1 401 288	-	-
OHL ŽS SK, a.s.	03	6 790	-	-	6 211

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
OHL ŽS, a.s.	03	(3 399 986)	(130 585)	976 550	7 454 623
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Stavba a údržba železníc, a.s., Bratislava	03	(8 158)	(101 397)	613 638	46 717
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
OHL ŽS SK, a.s.	03	-	-	147 438	284 878

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2016</i>
Základné imanie	5 232 320	-	-	-	5 232 320
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	849 819	-	-	-	849 819
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	480 521	-	-	17 458	463 063
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	272 436	-	(33 146)	-	239 290
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 462 077	-	-	(2 462 077)	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-	(199 788)	-	-	(199 788)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 479 534)	(6 730 548)	-	2 479 534	(6 730 548)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 nezmenilo.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaný rozdiel medzi účtovnou a reálnou hodnotu podielov Spoločnosti (ocenených metódou vlastného imania) v a.s. Stavba a údržba železníc, Bratislava.

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2015</i>
Základné imanie	5 232 320	-	-	-	5 232 320
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	849 819	-	-	-	849 819
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	480 521	-	-	-	480 521
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	262 872	9 564	-	-	272 436
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 713 945	-	-	(251 868)	2 462 077
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(251 868)	(2 479 534)	-	251 868	(2 479 534)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	1 748	2 863
Ceniny	213	1 964	-
Účty v bankách	221	942 618	108 140
Kontokorentný účet	221	-	(1 358 069)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		946 330	(1 247 066)
Finančné účty spolu		948 098	111 003
Rozdiel		(1 768)	(1 358 069)

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(6 993 029)	(2 515 840)
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	386 258	387 335
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	328 677	361 794
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(483 803)	(2 116)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	542 608	30 421
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(494)	(7 893)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(32 175)	(6 930)
	Úroky účtované do nákladov (+)	24 468	8 773
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1)	(78)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	2 197
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(364)	1 167
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	7 342	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	6 017 397	(2 235 977)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	9 148 090	(6 067 410)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 243 005)	3 898 608
	Zmena stavu zásob (-/+)	112 312	(67 175)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(589 374)	(4 364 482)
	Prijaté úroky (+)	1	78
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(24 468)	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 880)	(2 895)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(616 721)	(4 367 299)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	825	(613 655)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	335	6 050
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	32 175	6 930
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	33 335	(600 675)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 420 481	(149 836)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 358 069)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 796 460	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(17 910)	(79 949)
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	(69 887)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(8 591)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	2 094 979
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 420 481	1 936 552
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	837 095	(3 031 422)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	111 003	1 786 553
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	948 098	(1 244 869)
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	(2 197)
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	948 098	(1 247 066)