

OHL ŽS SK, a. s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2016**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

OHL ŽS SK, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti OHL ŽS SK, a. s.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OHL ŽS SK, a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2016 a výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na poznámku 3.1. priloženej účtovnej závierky, ktorá popisuje právny spor o vydanie predmetu úschovy v rozsahu postúpenej pohľadávky v zostatkovej hodnote 352 769 EUR (súvaha, riadok 57). Výsledok právneho sporu je neistý. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Významná neistota v súvislosti s nepretržitým pokračovaním v činnosti

Upozorňujeme na poznámku II.2 priloženej účtovnej závierky, ktorá popisuje finančnú situáciu spoločnosti. Spoločnosť je závislá od pokračujúcej podpory zo strany svojej materskej spoločnosti. Účtovná závierka neobsahuje úpravy, ktoré by mohli byť potrebné a vyplývali by z výsledku tejto neistoty. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

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

Bratislava 12. mája 2017


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k

3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒

Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O H L Ž S S K , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

F u r m a n s k á

Číslo

6

PSČ

Obec

8 4 1 0 3 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

v l . č . 4 4 0 4 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 3 2 7 8 4 1 0 4

0 2 / 3 2 7 8 4 1 1 1

E-mailová adresa

o f f i c e @ o h l z s . s k

Zostavená dňa:

3 0 . 0 4 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
			1	Brutto - časť 1						Netto 2				Netto 3																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
				Korekcia - časť 2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01				4	8	4	3	7	8	9				3	7	2	5	6	9	3																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		
				Korekcia - časť 2			Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) -	22					
2.	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - 096A	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 098A	28					

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	indexIC112 indexIC113 c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie															
			1	Brutto - časť 1					Netto 2																			
				Korekcia - časť 2										Netto 3														
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29																										
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30																										
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31																										
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32																										
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33			4	5	1	3	5	0	0			3	6	2	7	4	9	1								
					8	8	6	0	0	9						1	5	7	1	9	2	9	9					
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34					3	0	7	2	8				3	0	7	2	8									
																				3	0	9	6	9	0			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35					3	0	7	2	8				3	0	7	2	8									
																				2	8	7	1	5	4			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36																										
3.	Výrobky (123) - 194	37																										
4.	Zvieratá (124) - 195	38																										
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39																										
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40																										
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41					1	9	4	0	8	6				1	9	4	0	8	6							
																				6	3	4	6	3	2			
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					1	9	4	0	8	6				1	9	4	0	8	6							
																							1	9	4	9	1	4

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3											
				Korekcia - časť 2																					
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43																							
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44																							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				1	9	4	0	8	6				1	9	4	0	8	6					
																				1	9	4	9	1	4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46																							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47																							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48																							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49																							
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50																							
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51																							
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52																							
																				4	3	9	7	1	8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53				2	4	5	6	4	0	0			1	5	7	0	3	9	1				
						8	8	6	0	0	9							3	7	1	4	0	5	0	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54				2	1	1	0	0	2	1			1	4	3	4	7	1	3				
						6	7	5	3	0	8							3	2	9	8	4	8	9	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				5	1	6	5	3					5	1	6	5	3						
																				8	4	6	4	9	2
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56																							

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie															
			1	Brutto - časť 1					Netto 2																			
				Korekcia - časť 2										Netto 3														
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57				2	0	5	8	3	6	8				1	3	8	3	0	6	0						
						6	7	5	3	0	8									2	4	5	1	9	9	7		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58							4	4	3	6	6						4	4	3	6	6					
																							1	7	3	9	2	8
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59																										
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																										
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																										
																							1	6	0	1	3	4
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62																										
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63							9	1	1	8	1						9	1	1	8	1					
																									1	6	1	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																										
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65							2	1	0	8	3	2							1	3	1					
									2	1	0	7	0	1										8	1	3	3	8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																										
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																										
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																										
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69																										
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70																										

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie														Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
			1	Brutto - časť 1							Netto 3															
				Korekcia - časť 2							Netto 3															
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71				1	8	3	2	2	8	6				1	8	3	2	2	8	6				
																				1	1	0	6	0	9	2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72							2	9	8	2								2	9	8	2			
																									1	8
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73				1	8	2	9	3	0	4				1	8	2	9	3	0	4				
																				1	1	0	5	9	1	2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74							3	0	4	2	2						3	0	4	2	2			
																						2	5	3	5	3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75																								
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76							8	1	0	8							8	1	0	8				
																							8	3	0	8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77																								
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78							2	2	3	1	4					2	2	3	1	4				
																								2	4	5

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5											
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79					3	7	2	5	6	9	3				1	6	1	1	2	8	8	2
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80				-	2	4	2	9	9	7	2				-	1	1	3	0	5	7	5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81						1	6	5	9	7	0						1	6	5	9	7	0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82						1	6	5	9	7	0						1	6	5	9	7	0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83																						
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84																						
A.II.	Emisné ážio (412)	85																						
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86					2	0	0	0	0	0	0											
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87							3	3	1	9	4						3	3	1	9	4	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88							3	3	1	9	4						3	3	1	9	4	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89																						

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 4 9 7 6 0 6	- 7 5 3 4 2 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 4 9 7 6 0 6	- 7 5 3 4 2 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 3 1 3 1 5 3 0	- 5 7 6 3 1 0
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	6 0 6 4 0 0 9	1 7 1 5 3 4 5 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 3 8 9 9 6 7	1 0 7 1 5 7 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	5 5 8 2 1 9	1 0 7 1 5 7 9
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		1 8 4 4 3
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	5 5 8 2 1 9	1 0 5 3 1 3 6
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 8 0 0 0 0 0	
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 2 3 0 2	
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	- 5 5 4	
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	3 1 0 2 9 8	1 0 1 2 1 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	3 1 0 2 9 8	1 0 1 2 1 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 9 6 0 3 5 6	1 4 7 5 3 9 2 9
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 2 5 7 6 1 3	9 7 6 1 9 0 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 5 6 5 8	3 7 2 3 6 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 2 1 1 9 5 5	9 3 8 9 5 4 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	6 4 2 8 6 7	4 1 1 2 0 3 5
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 3 8 5 1	6 3 6 0 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 6 8 5	4 2 0 2 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 3 5 2	7 7 6 2 2 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	- 3 0 1 2	- 1 8 7 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 0 3 3 8 8	1 2 2 6 7 3 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 9 5 5 1	6 4 5 0 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 7 3 8 3 7	1 1 6 2 2 2 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 475A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 1 6 5 6	9 0 0 0 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	9 1 6 5 6	9 0 0 0 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
.	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 4 2 2 7 1 6	2 2 3 8 9 3 4 4
..	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 9 6 7 9 8 0	2 2 7 2 4 5 5 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 6 5 5 0 2	1 5 4 8 4 8 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 1 5 7 2 1 4	2 0 8 4 0 8 5 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 3 6 1 7	2 3 8 6 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 1 1 6 4 7	3 1 1 3 4 6
..	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	7 5 8 2 3 9 2	2 3 3 4 4 9 2 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 6 4 6 6 6	1 5 1 6 0 5 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 6 2 2 0 3	4 6 9 8 6 1 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 7 1 3 6 4 1	1 4 7 9 8 2 3 5
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 2 2 2 8 7 9	1 6 5 6 8 3 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 6 5 7 9 9	1 1 9 4 2 3 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 1 1 8 7 6	3 1 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 7 3 5 9 3	4 2 7 1 5 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 1 6 1 1	3 5 1 4 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 6 2 3	2 5 0 2 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 4 1 2 9	6 8 7 1 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 4 1 2 9	6 8 7 1 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	8 4 5 7	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 8 0 7 9 2	2 1 0 0 0 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 6 2 0 0 2	3 7 1 4 4 8
...	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 6 1 4 4 1 2	- 6 2 0 3 7 7

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 1 2 4

IČO 4 3 9 4 1 6 6 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
.	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 1 1 1 7 7 9 4	1 3 7 6 4 4 2
..	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	1 3 8	5 5 1 2 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 3 8	1 2 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 3 8	1 2 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		5 5 0 0 0
..	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	7 4 6 2 3	1 4 4 4 3 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 6 5 6	5 5 9 1 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		2 5 0 0 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 6 5 6	3 0 9 1 6
O.	Kurzové straty (563)	52	7 9	7 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 2 8 8 8	8 8 4 4 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'																					
			Bežné účtovné obdobie									Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1									2												
...	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55					-	7	4	4	8	5					-	8	9	3	1	4		
....	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56					-	2	6	8	8	8	9	7				-	7	0	9	6	9	1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57						4	4	2	6	3	2					-	1	3	3	3	8	1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58								2	9	1	4						9	0	7	1	2	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59						4	3	9	7	1	8					-	2	2	4	0	9	3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60																						
...	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61					-	3	1	3	1	5	2	9				-	5	7	6	3	1	0

OHL ŽS SK, 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. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	OHL ŽS SK, a.s. Furmanská 6, 841 03 Bratislava
Dátum založenia	28. decembra 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	15. februára 2008
Hospodárska činnosť	- uskutočňovanie stavieb a ich zmien, - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod), - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod), - sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností, - podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti, - demolácie, búracie práce, príprava staveniska, - montáž oceľových konštrukcií stavieb v rozsahu voľnej živnosti, - výkon činností stavbyvedúceho a stavebného dozoru, - vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb.

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	58
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	3	6

3. Neobmedzené ručenie

OHL ŽS SK, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

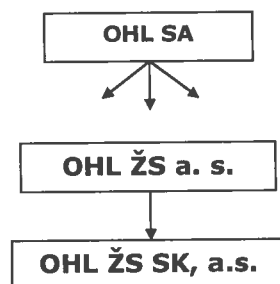
4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za OHL ŽS SK, a.s. (ďalej len „spoločnosť“). 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 OHL ŽS SK, a.s. za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19. mája 2016.

OHL ŽS SK, 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 OHL ŽS SK, a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti OHL ŽS, a.s., so sídlom Burešova 938/17, 66002 Brno stred, Česká republika, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

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 3 131 529 EUR a jej vlastné imanie je záporné vo výške 2 429 971 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. Plány vedenia spoločnosti zahŕňajú rast výnosov spoločnosti počas nasledujúcich rokov prostredníctvom nových stavebných zákaziek. Vedenie spoločnosti verí, že aktíva spoločnosti nie sú znehodnotené.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára OHL ŽS, a.s. k 16. júnu 2016 došlo k navýšeniu vlastného imania spoločnosti a to kapitalizáciou dlhu do kapitálových fondov, pričom za účelom splatenia tohto vkladu boli použité záväzky voči združeniu existujúce medzi spoločnosťami OHL ŽS SK, a.s. a jej materskou spoločnosťou OHL ŽS, a.s. v celkovej výške 2 000 000 Eur.

Počas roku 2016 dostala spoločnosť finančnú pomoc od sesterskej spoločnosti OHL Cental Europe, a.s. vo výške 1 800 000 EUR vo forme pôžičky za komerčných podmienok.

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 dlhobehých 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.

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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 vykazané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. 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.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- c) 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, 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.

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

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

- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- i) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) 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.
- l) 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 súdne spory, rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na nevyfakturované dodávky, rezervu na garančné opravy a iné. 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 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.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Automobily	4 - 8	lineárna	25,0 - 12,5
Stroje, prístroje, zariadenia	4 - 6	lineárna	25 - 16,6
Inventár	10	lineárna	10
Softvér	8	lineárna	12,5

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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 – doučtovanie rezervy na stratu zo zákazkovej výroby vo výške 167 868 EUR s vplyvom na neuhradenú stratu minulých rokov.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	42 493	-	-	-	800	-	43 293
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(6 639)	-	-	-	(800)	-	(7 439)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	35 854	-	-	-	-	-	35 854
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	14 872	-	-	-	-	-	14 872
Prírastky	-	4 272	-	-	-	-	-	4 272
Úbytky	-	(6 639)	-	-	-	-	-	(6 639)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	12 505	-	-	-	-	-	12 505
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	27 621	-	-	-	800	-	28 421
K 31. decembru 2016	-	23 349	-	-	-	-	-	23 349

OHL ŽS SK, 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	-	42 493	-	-	-	-	-	42 493
Prírastky	-	-	-	-	-	800	-	800
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	42 493	-	-	-	800	-	43 293
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	(10 150)	-	-	-	-	-	(10 150)
Prírastky	-	(4 722)	-	-	-	-	-	(4 722)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	(14 872)	-	-	-	-	-	(14 872)
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	32 343	-	-	-	-	-	32 343
K 31. decembru 2015	-	27 621	-	-	-	800	-	28 421

Poznámky Úč PODV 3-01		IČO: 43 941 664	DIČ: 2022540124
OHL ŽS SK, 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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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. januáru 2016	-	-	390 149	-	-	-	-	-	390 149
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(126 136)	-	-	-	-	-	(126 136)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	264 013	-	-	-	-	-	264 013
Oprávky									
K 1. januáru 2016	-	-	278 519	-	-	-	-	-	278 519
Prírastky	-	-	67 199	-	-	-	-	-	67 199
Úbytky	-	-	(126 136)	-	-	-	-	-	(126 136)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	219 582	-	-	-	-	-	219 582
Opravná položka									
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2016	-	-	111 630	-	-	-	-	-	111 630
K 31. decembru 2016	-	-	44 431	-	-	-	-	-	44 431

Poznámky Úč PODV 3-01		IČO: 43 941 664	DIČ: 2022540124
OHL ŽS SK, 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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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. januáru 2015	-	403 017	-	-	-	-	-	403 017
Prírastky	-	-	-	-	-	5 721	-	5 721
Úbytky	-	(18 589)	-	-	-	-	-	(18 589)
Presuny	-	5 721	-	-	-	(5 721)	-	-
K 31. decembru 2015	-	390 149	-	-	-	-	-	390 149
Oprávky								
K 1. januáru 2015	-	(233 116)	-	-	-	-	-	(233 116)
Prírastky	-	(63 992)	-	-	-	-	-	(63 992)
Úbytky	-	18 589	-	-	-	-	-	18 589
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	(278 519)	-	-	-	-	-	(278 519)
Opravná položka								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2015	-	169 901	-	-	-	-	-	169 901
K 31. decembru 2015	-	111 630	-	-	-	-	-	111 630

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2016

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

2. Zásoby**2.1. 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	31. december 2016	31. december 2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	3 747 212	19 882 608	32 554 252
Náklady na zákazkovú výrobu	5 260 950	20 445 966	34 701 526
Hrubý zisk/strata	(1 513 737)	(563 358)	(2 147 274)

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	31. december 2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	3 806 407	32 291 257
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	103 859	103 859
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	193 049	193 049

Suma zadržanej platby predstavuje zadržané platby zo strany objednávateľa.

3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok****31. december 2016**

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky	429 239	1 680 782	2 110 021
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	44 366	-	44 366
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	91 181	-	91 181
Iné pohľadávky	128	210 705	210 832
Spolu krátkodobé pohľadávky	564 914	1 891 487	2 456 400

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky	1 522 091	2 163 097	3 685 188
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	173 928	-	173 928
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	160 134	-	160 134
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	161	-	161
Iné pohľadávky	4 567	216 608	221 175
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 860 881	2 379 705	4 240 586

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 1 891 487 EUR. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní vytvorila opravnú položku vo výške 886 009 EUR.

Súčasťou pohľadávok z obchodného styku je aj postúpená pohľadávka voči BCI a.s. na obec Závod vo výške 915 140 EUR. Predmetnú pohľadávku má obec Závod v úschove. Spoločnosť vykonáva právne kroky na vydanie úschovy. Z princípu opatrnosti spoločnosť vytvorila na danú pohľadávku opravnú položku vo výške 562 731 EUR.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	386 699	313 866	(7 356)	(17 901)	675 308
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	139 837	92 183	-	(21 319)	210 701
Spolu	526 536	406 049	(7 356)	(39 220)	886 009

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	315 256	169 179
odpočítateľné	316 351	289 256
zdaniteľné	(1 096)	(120 077)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	684 134	1 592 513
odpočítateľné	684 134	1 592 513
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 371 471	237 026
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	918 111	439 718
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	439 718
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	439 718	(224 093)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	(230)	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 982	1 806
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 829 304	11 059 121
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 832 286	11 060 927

OHL ŽS SK, 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. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2016</i>	<i>31. december 2015</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 108	8 308
<i>poistenie</i>	3 520	2 446
<i>ostatné</i>	4 588	5 862
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	22 314	245 224
Spolu	30 422	253 532

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

Základné imanie pozostáva zo 50 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 319,39 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 33 194 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

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 -62 631 EUR (2015: -11 526 EUR).

1.2. Vyrovnanie účtovnej straty za rok 2015

<i>Položka</i>	<i>2015</i>
Účtovná strata	(576 310)
<i>Vysporiadanie účtovnej straty</i>	<i>2016</i>
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(576 310)
Iné	-
Spolu	(576 310)

1.3. Návrh na vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní straty za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárovi preúčtovanie straty na účet Neuhradená strata minulých rokov.

OHL ŽS SK, 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	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	101 218	220 504	(11 424)	-	310 298
z toho:					
rezerva na garancie	101 218	220 504	(11 424)	-	310 298
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	64 507	29 551	64 507	-	29 551
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	64 507	29 551	64 507	-	29 551
rezerva na audit	-	-	-	-	-
rezervy na nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	1 162 224	296 164	(998 153)	(86 399)	373 836
z toho:					
rezerva na audit	6 250	14 570	(6 250)	-	14 570
rezervy na nevyfakturované dodávky	1 032 356	28 566	(991 903)	(4 154)	64 865
rezerva na právne spory	89 883	124 028	-	(82 245)	131 666
rezerva na garancie	-	129 000	-	-	129 000
ostatné rezervy	33 735	-	-	-	33 735

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	72 379	41 900	(13 062)	-	101 218
z toho:					
rezerva na garancie	72 379	41 900	(13 062)	-	101 218
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	449 679	62 383	(447 555)	-	64 507
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	78 171	62 383	(76 047)	-	64 507
rezerva na audit	6 250	-	(6 250)	-	-
rezervy na nevyfakturované dodávky	365 258	-	(365 258)	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	66 935	1 095 289	-	-	1 162 224
z toho:					
rezerva na audit	-	6 250	-	-	6 250
rezervy na nevyfakturované dodávky	-	1 032 356	-	-	1 032 356
rezerva na právne spory	33 200	56 683	-	-	89 883
ostatné rezervy	33 735	-	-	-	33 735

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

Položka	Spolu k 31. 12. 2016	Spolu k 31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	246 742
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 389 967	824 837
Spolu dlhodobé záväzky	2 389 967	1 071 579
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 168 753	12 192 030
Záväzky po lehote splatnosti	1 791 602	2 561 899
Spolu krátkodobé záväzky	2 960 355	14 753 929

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43 941 664	DIČ: 2022540124
OHL ŽS SK, 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. Závazky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	-	742
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 075	6 397
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	4 075	6 397
Čerpanie sociálneho fondu	4 629	7 121
Konečný zostatok sociálneho fondu	(554)	-

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2016 (v príslušnej mene)	K 31. decembru 2016 (v eurách)	K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky:				1 800 000	1 800 000	-
OHL Central Europe, a.s.	EUR	3.68 %	31.12.2019	1 800 000	1 800 000	-

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	91 656	90 000
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	91 656	90 000

Výdavky budúcich období v hodnote 91 656 EUR predstavujú úrok z vkladu do združenia – OHL ŽS Brno.

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		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tržby z predaja služieb	433 253	957 135	-	-	433 253	957 135
Tržby za tovar	265 502	1 548 489	-	-	265 502	1 548 489
Výnosy zo zákazky	3 723 961	19 883 720	-	-	3 723 961	19 883 720
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	4 422 716	22 389 344	-	-	4 422 716	22 389 344

OHL ŽS SK, 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. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	545 264	335 207
z toho:		
náhrady poistných udalostí	9 248	14 992
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	318 305	113 429
náhrady škôd	131 839	51 684
súdne spory	-	4 307
výnosy z postúpených pohľadávok	-	126 935
ostatné	85 872	23 860
Finančné výnosy	138	55 123
Kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	138	55 123
predpis výnosov z poskytnutých záruk	-	55 000
ostatné	138	123
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

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

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby	4 713 641	14 798 235
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	23 845	12 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	23 845	12 500
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	4 689 796	14 785 735
z toho:		
opravy a údržba	22 413	34 010
prenájom priestorov	87 377	116 438
cestovné náhrady	39 881	80 918
reprezentačné	3 831	6 987
ekonomické služby, poradenstvo	46 494	39 424
prenájom hnuteľného majetku	88 474	243 775
právne služby	271 891	211 871
subdodávky	3 978 762	13 579 980
ostatné	150 674	472 332
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	1 645 872	6 889 854
z toho:		
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	264 666	1 516 053
spotreba materiálu	561 003	4 686 800
spotreba energie	1 076	11 739
tvorba rezervy na garancie	349 504	41 900
odpis pohľadávky	6 621	126 935
rozpustenie rezervy na stratu zo zákazky	(93 220)	-
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	380 792	210 000
ostatné	175 430	296 427
Celková suma osobných nákladov	1 222 879	1 656 839
Mzdy	765 799	1 194 230
Ostatné náklady na závislú činnosť	111 876	310
Sociálne poistenie	193 110	305 794
Zdravotné poistenie	80 483	121 360
Sociálne zabezpečenie	71 611	35 145
Finančné náklady	74 623	144 437
Kurzové straty, z toho:	79	73
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	74 544	144 364
poistné	1 984	33 777
bankové záruky	35 699	43 005
bankové poplatky	7 704	11 665
ostatné	29 157	55 917
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

OHL ŽS SK, 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. 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	-	-	-	-
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	917 881	-	-	-
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	(2 688 897)			(709 691)		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		(591 557)	22 %		(156 132)	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	10 245	2 254	-	102 309	22 508	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	(28)	(6)	22 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	4 687 736	1 031 302	(38 %)	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	2 880	634	-	-	-	-
Iné	-	-	-	1 133	249	22 %
Spolu	2 011 963	442 632	(16 %)	(606 277)	(133 381)	
Splatná daň z príjmov		2 914	-		90 712	
Odložená daň z príjmov		439 718	(16 %)		(224 093)	
Celková daň z príjmov		442 632	(16 %)		(133 381)	

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie, vzťahujúce sa na 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 za roky 2012 a 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podsúvahové účty

Spoločnosť má prenajaté kancelárske priestory od spoločnosti EMUNDO, s.r.o. na základe zmluvy o prenájme. Nájomné sa platí mesačne vo výške 5 676 EUR (s DPH) a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 43 941 664	DIČ: 2022540124
OHL ZS SK, a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov											
	štátutárnych			dozorných			iných			štátutárnych			dozorných			iných		
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	
Peňažné príjmy	111 876	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Nepenažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Nepenažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

OHL ŽS SK, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva a spoločnosti v skupine OHL. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
OHL ŽS, a.s.	03	-	858	21 119	-
OHL, S.A.	03	-	26 850	30 581	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.	03	-	6 790	6 211	-
OHL Central Europe, a.s.	08	-	1 800 000	2 231	-
OHL ŽS, a.s., organizačná zložka	03	51 653	473 195	105 510	361 283

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
OHL ŽS, a.s.	03	846 492	4 476 838	466 354	917 590
OHL, S.A.	03	-	-	52 232	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.	03	-	20 903	334 065	-

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

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

OHL ŽS SK, 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. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	165 970	-	-	-	165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	33 194	-	-	-	33 194
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	(753 429)	(167 868)	-	(576 310)	(1 497 606)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(576 310)	(3 131 529)	-	576 310	(3 131 529)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	165 970	-	-	-	165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	33 194	-	-	-	33 194
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	(785 901)	-	-	32 472	(753 429)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32 472	(576 310)	-	(32 472)	(576 310)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

OHL ŽS SK, 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	306	626
Ceniny	213	2 676	1 180
Účty v bankách	221	1 829 304	11 059 121
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 832 286	11 060 927
Finančné účty spolu		1 832 286	11 060 927
Rozdiel		-	-

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 (+/	(2 688 897)	(709 691)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	103 826	889 772
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	64 129	68 713
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(614 263)	738 956
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	380 792	210 000
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	224 766	(184 600)
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 656	55 916
	Úroky účtované do výnosov (-)	(138)	(123)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	40 263	910
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	6 621	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(8 306 244)	11 867 672
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 677 009	5 673 066
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(10 262 214)	5 393 788
	Zmena stavu zásob (-/+)	278 962	800 818
	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.)	(10 891 314)	12 047 753
	Prijaté úroky (+)	138	123
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 656)	(30 916)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(103 688)	(155 454)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(10 996 520)	11 861 506
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	800	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	(6 520)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	(32 921)	(910)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(32 121)	(7 430)
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	1 800 000	(2 172 681)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(2 172 681)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 800 000	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 800 000	(2 172 681)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(9 228 641)	9 681 395
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	11 060 927	1 379 532
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 832 286	11 060 927
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 832 286	11 060 927