

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

YIT Slovakia a.s.
Račianska 153/A
831 54 Bratislava

Spoločnosť YIT Slovakia a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. apríla 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. mája 1997 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel, vložka č.1410/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výkon činnosti stavbyvedúceho - pozemné stavby - dopravné stavby
- výkon činnosti stavebného dozoru - pozemné stavby - dopravné stavby
- vykonávanie dopravných stavieb
- vykonávanie bytových, občianskych, priemyselných a inžinierskych stavieb (vrátane vybavenia sídliskových celkov)
- obstarávateľská a sprostredkovateľská činnosť v stavebníctve
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- zhotovovanie a prevádzkovanie reklamných zariadení a poskytovanie služieb v oblasti reklamy
- realitná činnosť - sprostredkovanie kúpy a predaja bytov, rodinných domov, budov, stavieb a pozemkov
- prenájom nebytových priestorov s doplnkovými službami - obstarávateľské služby spojené s prenájomom
- projektovanie stavieb – pozemné stavby a interiér
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb – obstarávateľská činnosť
- vedenie účtovníctva
- prenájom hnuteľných vecí

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 1. júna 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom YIT Construction (YIT Rakennus Oy), ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje YIT Construction Ltd., Panuntie 11, 006 21 Helsinki, Fínsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom YIT Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje YIT Corporation Ltd.(YIT Oyj) so sídlom Panuntie 11, 006 21 Helsinki, Fínsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	155	129
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	160	150
počet vedúcich zamestnancov	5	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
YIT Rakennus Ltd.	5 000 000	100	0	0
Spolu	5 000 000	100	0	0

V priebehu roka 2016 nenastali žiadne zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

V roku 2016 Spoločnosť neobstarávala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok inak, ako kúpou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 300 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	rovnomerná	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 300 EUR	5 rokov	rovnomerná	20
Goodwill (Bergamon)	5 rokov	rovnomerná	20
Goodwill (GALA Residence)	1 rok		100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 300 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Označenie skupiny	Názov	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Ročná sadzba odpisov v %
01 - 06	Budovy, haly, stavby	rovnomerná	20	5
11	Zariadenie staveniska	rovnomerná	10	10
13	Debnenie	rovnomerná	6	16,5
21	Ručné náradie, mechanizmy	rovnomerná	3	33,4
22	Mechanizmy	rovnomerná	3	33,4
23	Kancelárske stroje	rovnomerná	4	25
24	Počítačové vybavenie	rovnomerná	3	33,4
25	Mobilné telefóny	rovnomerná	2	50
26	Ostatné telekomunikačné prístroje	rovnomerná	3	33,4
27	Meracie prístroje	rovnomerná	5	20
31	Osobné automobily	rovnomerná	5	20
32	Nákladné automobily	rovnomerná	6	16,5
41	Zariadenie kancelárií	rovnomerná	5	20
42	Zariadenie staveniska	rovnomerná	3	33,4
43	Elektrospotrebiče	rovnomerná	3	33,4

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill vo výške 2 049 930 EUR vznikol pri zlúčení so spoločnosťou BERGAMON a.s. k 1. novembru 2015.

Goodwill vo výške 558 295 EUR vznikol pri zlúčení so spoločnosťou GALA Residence s.r.o. k 1. januáru 2016. Goodwill vzniknutý zlúčením so spoločnosťou GALA Residence bol v roku 2016 odpísaný v 100% výške.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spoločnosť k 31. decembru 2016 eviduje 40%-ný podiel v spoločnosti Konopná Residence s.r.o., ktorý nadobudla dňa 27. septembra 2016.

Cenné papiere a podiely, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú na konci účtovného obdobia v obstarávacej cene zníženej o opravnú položku, ak došlo k zníženiu čistej realizačnej hodnoty.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

f) Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

g) Pohľadávky

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

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

h) Finančné účty

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

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) Opravné položky

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

k) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na : nevyčerpané dovolenky, záručné opravy, odmeny, na overenie účtovnej závierky.

l) Záväzky

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

m) Zamestnanecké požitky

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

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z

príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

r) Cudzía mena

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

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov (predaj nehnuteľností), zo zákazkovej výstavby a tržby z predaja služieb.

t) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

u) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	86 437	0	2 049 930	0	0	0	2 136 367
Prírastky	0	0	0	558 295	0	0	0	558 295
Úbytky	0	36 872	0	0	0	0	0	36 872
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	49 565	0	2 608 225	0	0	0	2 657 790
Opravy								
Stav k 1.1.2016	0	85 772	0	68 331	0	0	0	154 103
Prírastky	0	524	0	968 281	0	0	0	968 805
Úbytky	0	36 872	0	0	0	0	0	36 872
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	49 424	0	1 036 612	0	0	0	1 086 036
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	665	0	1 981 599	0	0	0	1 982 264
Stav k 31.12.2016	0	141	0	1 571 613	0	0	0	1 571 754

Goodwill vo výške 558 295 EUR vznikol k 1. januára 2016 z dôvodu zlučenia so spoločnosťou GALA Residence s.r.o., k 31. decembru 2016 bol odpísaný vo výške 100%.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	93 498	0	0	0	0	0	93 498
Prírastky	0	0	0	2 049 930	0	0	0	2 049 930
Úbytky	0	7 061	0	0	0	0	0	7 061
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	86 437	0	2 049 930	0	0	0	2 136 367
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	92 163	0	0	0	0	0	92 163
Prírastky	0	670	0	68 331	0	0	0	69 001
Úbytky	0	7 061	0	0	0	0	0	7 061
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	85 772	0	68 331	0	0	0	154 103
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	1 335	0	0	0	0	0	1 335
Stav k 31.12.2015	0	665	0	1 981 599	0	0	0	1 982 264

Goodwill vo výške 2 049 930 EUR vznikol k 1. novembru 2015 z dôvodu zlučenia so spoločnosťou BERGAMON, a.s., a je odpisovaný rovnomerne počas 60 mesiacov odo dňa vzniku

Spoločnosť neevviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	159 168	490 938	1 737 732	0	0	41 671	4 245	0	2 433 754
Prírastky	0	0	0	0	0	0	116 131	0	116 131
Úbytky	0	0	543 702	0	0	143	0	0	543 845
Presuny	0	0	72 725	0	0	32 602	-105 327	0	0
Stav k 31.12.2016	159 168	490 938	1 266 755	0	0	74 130	15 049	0	2 006 040
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	162 312	1 587 942	0	0	32 183	0	0	1 782 437
Prírastky	0	24 547	72 256	0	0	2 708	0	0	99 511
Úbytky	0	0	543 702	0	0	143	0	0	543 845
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	186 859	1 116 496	0	0	34 748	0	0	1 338 103
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	159 168	328 626	149 790	0	0	9 488	4 245	0	651 317
Stav k 31.12.2016	159 168	304 079	150 259	0	0	39 382	15 049	0	667 937

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie	159 168	490 938	1 758 963	0	0	73 828	0	0	2 482 897
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	80 767	0	80 767
Prírastky	0	0	87 425	0	0	42 485	0	0	129 910
Úbytky	0	0	66 194	0	0	10 328	-76 522	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	159 168	490 938	1 737 732	0	0	41 671	4 245	0	2 433 754
Opravy	0	137 765	1 598 403	0	0	72 356	0	0	1 808 524
Stav k 1.1.2015	0	24 547	76 964	0	0	2 312	0	0	103 823
Prírastky	0	0	87 425	0	0	42 485	0	0	129 910
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	162 312	1 587 942	0	0	32 183	0	0	1 782 437
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	159 168	353 173	160 560	0	0	1 472	0	0	674 373
Stav k 1.1.2015	159 168	328 626	149 790	0	0	9 488	4 245	0	651 317
Stav k 31.12.2015									

Spoločnosť má obmedzené právo disponovať s hnutelným majetkom – motorovými vozidlami, na ktoré je zriadený výkon exekúcie. Obstarávacia cena tohto majetku je 329 141 EUR (zostatková cena 0 EUR).

Pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a prevádzkou motorového vozidla bol majetok k 31. decembru 2015 poistený v zložení:

Havarijné poistenie: 166 050 EUR

Strojné a havarijné poistenie valca: 40 291 EUR

Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla: 663 878 EUR

Poistenie zodpovednosti za škodu, stavebno-montážne poistenie: 40 000 000 EUR, maximálna hodnota jedného poisteného diela na jednom mieste poistenia.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielové účasti v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podielovou účasťou orkem pre- poj. ÚJ	Ostatné real. cenné papiere	Pôžičky prepoj. ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepoj. ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné												
ocenenie												
Stav k												
1.1.2016	69 454	0	0	489 140	0	0	0	0	0	0	0	558 594
Prírastky	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000
Úbytky	69 454	0	0	489 140	0	0	0	0	0	0	0	558 594
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000
31.12.2016												
Opravné												
položky												
Stav k	69 454	0	0	488 451	0	0	0	0	0	0	0	557 905
1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	69 454	0	0	488 451	0	0	0	0	0	0	0	557 905
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2016												
Účtovná												
hodnota												
Stav k	0	0	0	689	0	0	0	0	0	0	0	689
1.1.2016												
Stav k	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000
31.12.2016												

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podielelovou účasťou orkeťm prepoj. ÚJ	Ostatné reali. ceně paplere	Požičky prepoj. ÚJ	Pôžičky v rámci podle-rovej účasti okrem prepoj. ÚJ	Ostatný DFM	Dihové CP a splatnosti najviac 1 rok	Pôžičky a ostatný DFM s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prirodé ocenenie											
Stav k 1.1.2015	69 454	0	0	0	560 000	0	0	0	0	0	629 454
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	70 860	0	0	0	0	0	0	70 860
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	69 454	0	0	489 140	0	0	0	0	0	0	558 594
Opravné položky											
Stav k 1.1.2015	69 454	0	0	442 666	0	0	0	0	0	0	512 120
Prírastky	0	0	0	45 785	0	0	0	0	0	0	45 785
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	69 454	0	0	488 451	0	0	0	0	0	0	557 905
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2015	0	0	0	117 334	0	0	0	0	0	0	117 334
Stav k 31.12.2015	0	0	0	689	0	0	0	0	0	0	689

Dlhodobý finančný majetok k 1. januáru 2016 tvoril 100% podiel v dcérskej spoločnosti GALA Residence s.r.o. vo výške 69 454 EUR a poskytnutá pôžička dcérskej spoločnosti vo výške 489 140 EUR. Z dôvodu zlúčenia spoločnosti GALA Residence s.r.o. so spoločnosťou YIT Slovakia a.s., k 1. januáru 2016, 100% podiel ako aj poskytnutá pôžička zanikli. Z toho dôvodu bola zrušená aj opravná položka vo výške k finančnému majetku vo výške 557 905 EUR.

V roku 2016 Spoločnosť nadobudla 40% - ný podiel v spoločnosti Konopná Residence vo výške 2 000 EUR.

Podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva podstatný vplyv (v r. 2016), resp. rozhodujúci vplyv (v r. 2015)

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv	0	0	0	0	0
Spoločný rozhodujúci vplyv	0	0	0	0	0
Podstatný vplyv					
Konopná Residence s.r.o.	40	40	531	-4 469	2 000
Spolu	x	x	x	x	2 000

Dlhodobý finančný majetok k 31. decembru 2016 bol umiestnený v spoločnosti Konopná Residence s.r.o.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
GALA Residence s.r.o.	100	100	-488 841	-26 457	689
Spoločný rozhodujúci vplyv	0	0	0	0	0
	x	x			
Podstatný vplyv					
	x	x			
Spolu	x	x	x	x	689

Dlhodobý finančný majetok k 31. decembru 2015 bol umiestnený v dcérskej spoločnosti GALA Residence s.r.o. K podielu v dcérskej spoločnosti bola k 31. decembru 2015 v plnej výške tvorená opravná položka.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav k 31.12.2016
Materiál	7 712	6 602	0	4 754	9 560
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	57 055	8 434	0	57 055	8 434
Výrobky	4 405	0	0	4 193	212
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	5 095	0	0	5 095	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	74 267	15 036	0	71 097	18 206

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka evidovaná k materiálu prislúcha k takým položkám, ktoré boli k 31. decembru 2016 bez pohybu viac ako 1 rok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav k 31.12.2015
Materiál	13 041	1 275	6 604	0	7 712
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	54 105	2 950	0	0	57 055
Výrobky	8 842	215	0	4 652	4 405
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	9 653	0	0	4 558	5 095
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	85 641	4 440	6 604	9 210	74 267

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorými má spoločnosť obmedzené právo nakladať.

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2016	2015	Sumár k 31.12.2016	Sumár k 31.12.2015
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	20 862 257	3 358 747	23 090 883	6 752 197
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-1 839 343	540 288	-131 100	1 708 243
Hodnota zmluvných výnosov	19 022 914	3 899 035	22 959 783	8 460 439
Náklady na zákazkovú výrobu	18 007 238	3 662 640	21 640 752	7 974 254
Hrubý zisk / hrubá strata	1 015 676	236 395	1 319 031	486 185

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

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2016	Sumár k 31.12.2015
Celková suma vynaložených nákladov	18 381 057	3 658 302
Celková suma vykázaných ziskov	758 619	278 565
Celková suma vykázaných strát	-296 713	
Spolu	18 842 963	3 936 867

Hodnota položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	1 549 847	176 496

K 31. decembru 2016 spoločnosť účtovala o strate zo zákazkovej výroby k zákazke Malé Krasňany vo výške 296 713 EUR.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účt.	Stav k 31.12.2016
	637	75	712	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	637	75	712	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	637	75	712	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	428 287	127 135	331	455 776	99 315
Pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	428 287	127 135	331	455 776	99 315
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 283	591	0	0	7 874
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	7 283	591	0	0	7 874
Krátkodobé pohľadávky spolu	435 570	127 726	331	455 776	107 189

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	406	330	99	0	637
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	406	330	99	0	637
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	406	330	99	0	637
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	262 986	221 371	11 131	44 939	428 287
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	262 986	221 371	11 131	44 939	428 287
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 920	375	12	0	7 283
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	6 920	375	12	0	7 283
Krátkodobé pohľadávky spolu	269 906	221 746	11 143	44 939	435 570

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 757 366	57 959	5 815 325
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 154	6 531	46 685
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	62 797	9 240	72 037
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 654 415	42 188	5 696 603
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 867 186	9 126	1 876 312
Čistá hodnota zákazky	231 489	0	231 489
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	214 958	0	214 958
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 064 671	0	1 064 671
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	351 859	0	351 859
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 209	9 126	13 335
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 624 552	67 085	7 691 637

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 085 106	836 964	2 922 070
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	718	0	718
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 084 388	836 964	2 921 352
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 529 143	9 660	2 538 803
Čistá hodnota zákazky	1 708 243	0	1 708 243
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	564 631	0	564 631
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	245 779	0	245 779
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	10 490	9 660	20 150
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 614 249	846 624	5 460 873

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorými má spoločnosť obmedzené právo disponovať.

7. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť dňa 7. októbra 2016 poskytla krátkodobú pôžičku spoločnosti Konopná Residence s.r.o., vo výške 1 050 000 EUR. Pôžička je splatná dňa 18. marca 2017.

K 31. decembru 2016 celková výška pôžičky vrátane nezaplatených úrokov predstavovala čiastku 1 064 671 EUR.

Pôžička je úročná úrokovou sadzbou vo výške 6% p.a.

Pôžička nie je nijako zabezpečená

8. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 31.

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou peňažných prostriedkov vedených na účte v ČSOB, a.s. vo výške 319 952,74 EUR (vo výške 319 975,69 EUR v roku 2015), ktoré sú blokované z titulu predbežného exekučného príkazu v súvislosti so súdnym sporom, ktorý Spoločnosť viedla so spoločnosťou PPM IMMO a.s.

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	926 974	1 782 642
Dlhodobé nájomné zaplatené vopred na obdobie 01/2018-01/2019	926 974	1 782 642
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	880 405	869 744
Poistenie	3 190	1 419
Nájomné zaplatené vopred 1-12/2017	856 129	855 668
Ostatné služby	21 086	12 657
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	154 014	68 395
refakturácia prevádzkových nákladov na nájomcov, ost.refakturácia nákl.	31 582	53 300
ostatné refakturované náklady	122 432	15 095
Spolu	1 961 393	2 720 781

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 39.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	4 874
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 343	14 386
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	28 490	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	16 328
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 833	30 714
Čerpanie sociálneho fondu	46 161	35 588
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 672	0

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 31.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	530 537	1 132 264	0	0	1 662 801
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	530 537	1 132 264	0	0	1 662 801
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	72 135	142 822	10 672	0	225 629
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	72 135	142 822	0	0	214 957
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	10 672	0	10 672
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	602 672	1 275 086	10 672	0	1 888 430

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	17 813 602	897 337	18 710 939
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	17 813 602	897 337	18 710 939
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 953 916	615	9 954 531
Čistá hodnota zákazky	0	0	659 303	0	659 303
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	7 649 443	0	7 649 443
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	1	1
Záväzky voči zamestnancom	0	0	203 399	0	203 399
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	125 209	0	125 209
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 217 591	0	1 217 591
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	98 971	614	99 585
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27 767 518	897 952	28 665 470

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	61 400	1 385 366	0	0	1 446 766
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	61 400	1 385 366	0	0	1 446 766
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	66 016	32 914	0	0	98 930
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	66 016	32 914	0	0	98 930
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	127 416	1 418 280	0	0	1 545 696

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 780 523	390 484	12 171 007
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 780 523	390 484	12 171 007
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	46 219 616	3 347	46 222 963
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	45 532 024	0	45 532 024
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	35 001	0	35 001
Záväzky voči zamestnancom	0	0	160 032	0	160 032
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	108 856	0	108 856
Daňové záväzky a dotácie	0	0	383 462	0	383 462
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	241	3 347	3 588
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	58 000 139	393 831	58 393 970

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	74 326	0	8 452	28 306	37 568
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	74 326	0	8 452	28 306	37 568
Ostatné rezervy-dlhodobé-reklamácie	74 326	0	8 452	28 306	37 568
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 045 599	490 408	928 912	552 171	1 054 924
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	65 722	32 403	0	11 071	87 054
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	65 722	32 403	0	11 071	87 054
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 979 877	458 005	928 912	541 100	967 870
Nevyfakturované dodávky	109 166	40 471	8 086	95 941	45 610
Rezerva na overenie účt.závierky	12 850	13 500	12 850	0	13 500
Rezerva na zostavenie daňového priznania	7 500	4 992	7 500	0	4 992
Rezerva na odmeny a prémie	392 757	229 505	280 398		341 864
Rezerva na odchodné	16 720	17 537	1 244	15 476	17 537
Rezerva na súdne spory	330 594	0	4 500	314 096	11 998
Rezerva na reklamácie a zár.opravy	241 041	72 000	145 705	-58 286	225 622
Rezerva na rekl.dlhod.-zost.krátkodobá	135 259	0	8 500	29 980	96 779
Ostatné rezervy daňove neuznané	733 990	80 000	460 129	143 893	209 968
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 119 925	490 408	937 364	580 477	1 092 492

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	99 321	0	1 015	23 980	74 326
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	99 321	0	1 015	23 980	74 326
Ostatné rezervy-dlhodobé-reklamácie	99 321	0	1 015	23 980	74 326
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 342 223	1 151 301	1 405 887	42 038	2 045 599
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	47 129	65 721	38 220	8 908	65 722
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	47 129	65 721	38 220	8 908	65 722
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 295 094	1 085 580	1 367 667	33 130	1 979 877
Nevyfakturované dodávky	681 190	134 983	669 179	37 828	109 166
Rezerva na overenie účt.záverky	6 150	20 000	13 000	300	12 850
Rezerva na zostavenie daňového priznania	3 500	7 500	3 500	0	7 500
Rezerva na odmeny a prémie	157 433	417 644	178 989	3 331	392 757
Rezerva na odchodné	12 408	16 720	3 806	8 602	16 720
Rezerva na súdne spory	323 334	7 260			330 594
Rezerva na reklamácie a zár.opravy	99 430	233 451	45 212	46 628	241 041
Rezerva na rekl.dlhod.-zost.krátko- dobá	92 120	0	20 420	-63 559	135 259
Ostatné rezervy daňove neuznané	919 529	248 022	433 561	0	733 990
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 441 544	1 151 301	1 406 902	66 018	2 119 925

Rezervy boli tvorené na základe zásady opatrnosti na predpokladané riziká. Všetky krátkodobé rezervy budú použité v roku 2017, dlhodobé rezervy sú vytvorené s predpokladom použitia v rokoch 2018-2021.

Zrušenie rezervy na súdny spor vo výške 314 096 EUR bolo zaúčtované z dôvodu uzatvorenia Dohody o urovnaní z obchodným partnerom.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						7 348 637	45 523 024
			nemá stanovenú splatnosť				
Pôžička YIT Oyj	EUR	5,71		7 348 637	45 523 024	7 348 637	45 523 024
Dlhodobé finančné výpo- moci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné vý- pomoci, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Spolu						7 348 637	45 523 024

Uvedená pôžička bola poskytnutá spriaznenou stranou. Pôžička nie je nijako zabezpečená.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	213
aliquótna časť leasingovej splátky (operatívny prenájom)	0	213
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	500 000	500 000
preddavok na predaj nehnuteľností v nasledujúcich obdobiach	500 000	500 000
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 937	2 937
uhradený prenájom od nájomcu za 1-7/2017	2 937	2 937
	0	0
Spolu	502 937	503 150

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	36 645 938	40 129 994
Tržby za vlastné výrobky	14 573 212	26 918 676
Tržby z predaja služieb	1 258 969	1 015 056
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	18 776 986	3 897 985
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	2 036 771	8 298 277
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	61 654	206 000
Čistý obrat celkom	36 707 592	40 335 994

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		'ovar-nehnuteľnosť' na predaj		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Bratislava	14 573 212	26 918 676	20 304 504	4 932 408	2 036 771	8 298 277	36 914 487	40 149 361
Bratislavský kraj (okrem Bratislavy)	0	0	0	0	0	0	0	0
Trnavský kraj	0	0	-16 328	-19 752	0	0	-16 328	-19 752
Žilinský kraj	0	0	0	0	0	0	0	0
Banskoby- strický kraj	0	0	0	0	0	0	0	0
Prešovský kraj	0	0	0	385	0	0	0	385
Spolu	14 573 212	26 918 676	20 288 176	4 913 041	2 036 771	8 298 277	36 898 159	40 129 994

Suma - 16 328 EUR v roku 2016 predstavuje zrušenie zákazkovej výroby projektu výstavby bytového domu, ktorý mal byť realizovaný pre investora.

Suma -19 752 EUR v roku 2015 predstavuje konečné zúčtovanie zákazkovej výroby projektu výstavby bytového domu realizovaného pre investora.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 8 195 591 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 9 875 223 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	19 278 916	7 780 583	5 689 916	11 498 333	2 090 667
Výrobky	2 601 696	4 224 806	12 857 414	-1 623 110	-8 632 608
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	21 880 612	12 005 389	18 547 330	9 875 223	-6 541 941
Manká a škody	x	x	x	0	
Reprezentačné	x	x	x	0	
Dary	x	x	x	0	
Preúčtovanie obstarávacej ceny zbúraných budov do zásob nedokonč. výroby	x	x	x		
				-1 679 632	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	8 195 591	-6 541 941

Rozdiel medzi zmenou stavu zásob vlastnej výroby podľa výkazu ziskov a strát a podľa súvahy vo výške 1 679 632 EUR tvorí hodnota zbúraných budov na projekte Cvernovka, ktoré navýšili hodnotu zásob nedokončenej výroby k 31. decembru 2016.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 792	191 520
Tržby z predaja materiálu	62 521	50 448
Tržby z predaja majetku	17	1 991
Pokuty, úroky z omeškania	-119 456	102 218
Výnosy z postúpenej pohľadávky	0	0
Ostatné výnosy	101 710	36 863
Finančné výnosy, z toho:	16 884	18 373
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>22</i>	<i>293</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	6
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>16 862</i>	<i>18 080</i>
Úroky z bežných a termín.účov	44	319
Úroky z pôžičky	16 808	14 161
ostatné finančné výnosy	10	3 600

Zo sumy -119 456 EUR Pokuty, úroky z omeškania predstavuje výnos z pokút a úrokov z omeškania sumu 20 945 EUR a suma – 140 400 EUR predstavuje dobropisy k faktúram vystaveným v minulých účtovných obdobiach na obchodného partnera. Dobropisy boli vystavené z dôvodu uzatvorenia Dohody o urovaní.

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	31 194 524	14 410 769
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 200</i>	<i>20 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 200	20 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>31 163 324</i>	<i>14 390 769</i>
Oprava majetku	41 013	28 505
Cestovné náhrady	73 443	49 004
Náklady na reprezentáciu	85 094	69 571
Stavebné, projektové, development, ostatné výrobné náklady	27 150 771	11 267 397
Nájom strojov, nebytových priestorov, zariadení, áut	1 314 686	1 446 437
Reklama a propagácia	536 562	399 049
Sprostredkovateľské a poradenské služby	802 553	317 320
Ostatné služby	1 159 202	813 486
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-570 984	143 695
Zostatková cena predaného majetku	0	0
Predaný materiál	59 803	48 624
Príspevky a dary	4 286	5 325
Pokuty a penále	1 848	24 606
Odpis pohľadávky	0	363
Opravná položka k pohľadávkam	-328 751	165 522
Tvorba rezerv na reklamácie	72 000	226 402
Poistenie	31 217	26 695
Ostatné prevádzkové náklady	54 825	37 309
Zrušenie rezervy na súdny spor	-311 336	0
Strata zo zákazkovej výroby	296 713	0
Použitie rezervy na dokončenie neprenajatých priestorov	-408 163	-392 688
Zrušenie rezervy na stratu z neprenajatých priestorov v budove RT II	-53 043	0
Manká a škody	9 617	1 538
Finančné náklady, z toho:	660 771	838 989
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>53</i>	<i>1 229</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	836
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>660 718</i>	<i>837 760</i>
Úroky z pôžičiek	1 193 328	766 898
Úroky ostatné	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-557 905	45 785
Bankové poplatky, poplatky za bankové záruky	16 037	14 268
Ostatné finančné náklady	9 258	10 809

Ostatné služby zahŕňajú najmä: IT služby, telefónne poplatky, náklady na školenia, správu bytov a nebytových priestorov a služby BOZP.

Rezerva na súdny spor bola zrušená vo výške 311 336 EUR z dôvodu uzatvorenia Dohody o urovnaní s obchodným partnerom.

Zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku vo výške - 557 905 EUR predstavovalo zrušenie opravnej položky k finančnej investícii v dcérskej spoločnosti GALA Residence s.r.o. a k pôžičke poskytnutej tejto dcérskej spoločnosti.

Opravné položky boli zrušené z dôvodu zlúčenia so Spoločnosťou k 1. januáru 2016.

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	4 362 890	4 031 775
Mzdy	3 165 966	2 866 646
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	100 002
Sociálne poistenie	760 082	676 184
Zdravotné poistenie	313 284	275 840
Sociálne zabezpečenie	123 558	113 103

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-1 276 945	0	359 116	-917 829
Zásoby	72 569	0	-54 363	18 206
Pohľadávky	264 148	0	-190 348	73 800
Rezervy	1 723 609	0	-730 168	993 441
Daňové straty	999 444	0	508 951	1 508 395
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	837	0	123 361	124 198
Celkom	1 783 662	0	16 549	1 800 211
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	392 406	0	3 475	378 044
Vplyv zmeny sadzby dane			-17 836	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	392 406		-14 361	378 044
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	392 406		-14 361	378 044
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-17 836	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-326 202			3 616 043		
teoretická daň		-68 502	21		795 529	22
Daňovo neuznané náklady	185 902	39 039		562 999	123 860	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Položky znižujúce základ dane	-189 245	-39 741		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0			0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-692 597	-152 371	
Zmena sadzby dane	-84 933	-17 836			0	
Vplyv nevyužitej daňovej straty	794 363	166 816				
Iné	-297 757	-62 529		0	0	
Spolu		17 247	- 5		767 018	21
Splatná daň z príjmov		2 886	- 1		355 291	10
Odložená daň z príjmov		14 361	- 4		411 727	11
Celková daň z príjmov		17 247	- 5		767 018	21

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Z poskytnutých záruk	293 566	972 616

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 049 984	566 235

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

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

Akcionár Spoločnosti spoločnosť YIT Rakennus vytvorila na základe Rozhodnutia jediného akcionára ostatné kapitálové fondy vo výške 10 000 000,- EUR. Splatenie príspevku do ostatných kapitálových fondov bolo vykonané dňa 9. mája 2017.

Peňažné prostriedky prijaté ako príspevok do ostatných kapitálových fondov boli čiastočne uhradené spoločnosti YIT Oyj ako splatenie poskytnutého úveru.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Spoločná účtovná jednotka	0	0
	Prídružená účtovná jednotka	0	0
	Kľúčový manažment	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj majetku	- // -	0	0
Nákup zásob		0	0
Predaj zásob		0	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv - YIT Construction školenie, licencia YIT Plus	34 265	1 000
Úhrada za služby	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv - YIT Construction školenie	1 000	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany - YIT OYJ školenie, bank. záruky, manažment	182 803	123 525
Úhrada za služby	Ostatné spriaznené strany - YIT OYJ - úhrada	29 086	116 515
Nákup služieb	kľúčový manažment - MGMT	0	19 152
Úhrada za služby	kľúčový manažment - MGMT úhrada	0	19 152
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany - YIT Information Services	599 068	287 797
Úhrada za služby	Ostatné spriaznené strany - YIT Information Services úhrada	403 749	287 797
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany YIT Celtnieciba	20 847	0
Úhrada za služby	Ostatné spriaznené strany YIT Celtnieciba	12 932	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany YIT Kausta	34 156	0
Úhrada za služby	Ostatné spriaznené strany YIT Kausta	14 527	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany YIT Stavo	29 041	0
Úhrada za služby	Ostatné spriaznené strany YIT Stavo	24 022	0
Predaj služieb	Ostatná spriaznená strana YIT OYJ - transport, gifts	1 349	250
Úhrada za služby	Ostatná spriaznená strana YIT OYJ - služby	1 599	0
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	0	67 020
Úhrada za služby	Dcérska účtovná jednotka - úhrady	0	67 020
Úhrada za služby	Dcérska účtovná jednotka - zánik z dôvodu zlúčenia	468	0
Predaj služieb	Ostatná spriaznená strana YIT Kausta - služby	14 431	1 300
Úhrada za služby	Ostatná spriaznená strana YIT Kausta - služby	3 245	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany YIT Ehitus	18 716	0
Úhrada za služby	Ostatné spriaznené strany YIT Ehitus	10 246	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany YIT Celtnieciba	14 495	0
Úhrada za služby	Ostatné spriaznené strany YIT Celtnieciba	10 246	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany YIT Stavo	23 784	0
Úhrada za služby	Ostatné spriaznené strany YIT Stavo	8 292	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany YIT Development	422	0
Predaj služieb	Prídružená účtovná jednotka - Konopná residence služby	76 657	0
Úhrada za služby	Prídružená účtovná jednotka - Konopná residence služby	4 620	0
Predaj služieb	Ostatná spriaznená strana YIT Information Services	6 878	926

Úhrada za služby	Ostatná spriaznená strana YIT Information Services úhrada	1 311	926
Poskytnuté pôžičky	Pridružená jednotka - Konopná Residence - pôžička	1 050 000	0
Poskytnuté pôžičky	Pridružená jednotka - Konopná Residence - úrok	14 671	0
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - predpis úrokov k pôžičke GALA	0	8 372
Splatenie pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - splátka krátkodobej pôžičky GALA	0	70 860
Splatenie pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - zánik pôžičky z dôvodu zlúčenia istina	489 140	0
Splatenie pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - splátka úrokov ku krátk. pôžičke GALA	0	8 708
Splatenie pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - zánik pôžičky z dôvodu zlúčenia úroky	1 582	0
Prijaté pôžičky	YIT OYJ (sesterská spol.) Ostatná spriaznená strana prijatie pôžičky	8 500 000	63 174 969
Splatenie pôžičky	YIT OYJ (sesterská spol.) Ostatná spriaznená strana splatenie pôžičky	46 500 000	37 000 000
Prijaté pôžičky	YIT OYJ (sesterská spol.) Ostatná spriaznená strana predpis úrokov k pôžičke	1 193 262	708 992
Splatenie pôžičky	YIT OYJ (sesterská spol.) Ostatná spriaznená strana splatenie úrokov k pôžičke	1 229 340	598 433
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv prijatie pôžičky	0	25 000 000
Splatenie pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv splatenie pôžičky	0	25 000 000
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv predpis úrokov	0	57 872
Splatenie pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv splatenie úrokov	0	57 872
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv - navýšenie ostatných fondov	40 000 000	0
Poskytnutie pôžičky			
Licencie			
Vklad do základného imania			
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné			
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	34 265	1 000
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Spoločná účtovná jednotka	0	0
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
	Kľúčový manažment	0	0
Pohľadávky z obchodného styku - Cashpool	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	61 460	2 613 282
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT OYJ	164 927	11 210
Závazky z obchodného styku	Kľúčový manažment - Veršovský L. preddavky na výroby	0	164 597
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT Information Services	195 319	0

Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT Celtnieciba	7 915	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT Kausta	19 629	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT Stavo	5 018	0
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv - navýšenie ostatných fondov	40 000 000	0
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	0	468
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT OYJ	0	250
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT Information Services	5 567	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT Kausta	12 486	1 300
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT Ehitus	8 470	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT Celtnieciba	4 249	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT Stavo	15 492	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany YIT Development	422	0
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka - Konopná residence	72 037	0
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - krátkodobá pôžička	0	489 140
Poskytnuté pôžičky	Pridružená jednotka - Konopná Residence - pôžička	1 050 000	0
Poskytnuté pôžičky	Pridružená jednotka - Konopná Residence - úrok	14 671	0
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka - úrok k pôžičke	0	1 582
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany pôžička YIT OYJ	7 348 637	45 348 637

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

Názov položky	predstavenstvo		dozorná rada		iné		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	100 000	0	2	0	0	0	100 002
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	0	100 000	0	2	0	0	0	100 002
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>uviesť jednotlivé druhy záruk a zabezpečení</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	6 878	0	0	0	0	0	6 878
Spolu	0	106 878	0	2	0	0	0	106 880

3. Zlúčenie

K rozhodnému dňu 1. januáru 2016 došlo k účtovnému zlúčeniu spoločnosti GALA Residence s.r.o. a YIT Slovakia a.s. do Spoločnosti, v súlade s platnou Zmluvou o zlúčení. Spoločnosť k dátumu zlúčenia účtovala o prevzatých aktívach a pasívach v reálnej hodnote a určila goodwill ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom na reálnej hodnote obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania.

	01.01.2016
Ostatné aktíva	2 349
Mínus ostaté záväzky	-491 190
Čisté pasíva spolu	-488 841

K rozhodnému dňu 1. novembru 2015 došlo k účtovnému zlúčeniu spoločnosti BERGAMON, a.s. a YIT Slovakia a.s. do Spoločnosti, v súlade s platnou Zmluvou o zlúčení. Spoločnosť k dátumu zlúčenia účtovala o prevzatých aktívach a pasívach v reálnej hodnote a určila goodwill ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom na reálnej hodnote obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania.

	31.10.2015
Zásoby	12 663 985
Ostatné	18 080
Odložená daňová pohľadávka	191 338
Mínus pôžičky v rámci konsolidovaného celku	-12 865 375
Mínus ostaté záväzky	-54 279
Čisté pasíva spolu	-46 251

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	40 000 000	0	0	40 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	284 903	284 903
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	272	0	0	0	272
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	828 505	0	0	2 525 632	3 354 137
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 849 025	-343 449	38 490	-2 810 535	-343 449
Vlastné imanie spolu	8 677 802	39 656 551	38 490	0	48 295 863

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	25 000 000	25 000 000	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	782 500	0	0	-782 500	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	272	0	0	0	272
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	828 505	0	0	0	828 505
Neuhradená strata minulých rokov	-1 853 625	0	-1 281 031	572 594	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-209 906	2 849 025	0	209 906	2 849 025
Vlastné imanie spolu	4 547 746	27 849 025	23 718 969	0	8 677 802

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1 000 akcií v menovitej hodnote 5 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Celé základné imanie je splatené.

Strata, resp. zisk na akciu predstavuje -343,45 EUR (v roku 2015 zisk 2 849,03 EUR).

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

V roku 2016 neboli priamo na účty vlastného imania účtované žiadne zisky a straty.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 849 025 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	284 903
Prídel do sociálneho fondu	28 490
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 525 632
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 000
Spolu	2 849 025

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu vo výške 343 449 EUR za rok 2016 nasledovne:

- Pokryť zo zákonného rezervného fondu (z účtu 421) vo výške 284 903 EUR
- Pokryť z ostatných kapitálových fondov (z účtu 413) vo výške 58 546 EUR

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-326 202	3 616 043
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 067 884	168 131
Odpis zásob	9 617	1 538
Odpis pohľadávky	0	363
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-557 905	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-329 018	211 680
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-56 061	-11 374
Zmena stavu rezerv	-1 027 433	-321 619
Úrokové náklady (netto)	1 176 476	752 418
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17	-1 991
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-42 659	4 415 189
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 732 967	149 015
Úbytok (prírastok) zásob	-6 600 999	-29 267 443
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	9 167 812	-1 495 386
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	791 187	-26 198 625

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	791 187	-26 198 625
Zaplatené úroky	-1 229 405	-766 898
Prijaté úroky	16 852	14 480
Zaplatená daň z príjmov	-701 334	-16 956
Vyplatené dividendy	-10 000	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 132 700	-26 967 999
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-116 131	-2 126 004
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	17	1 991
Obstaranie finančných investícií	-2 000	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 064 671	2 121 429
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 182 785	-2 584
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	40 000 000	1 281 031
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	26 285 528
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-37 532 908	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 467 092	27 566 559
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivaientom	0	
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	151 607	595 976
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	711 985	116 009
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	863 592	711 985