

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	D4R7 Construction, spol. s r.o. Odborárska 21, 831 02 Bratislava
Dátum založenia	03.03.2016
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	30.03.2016
Hospodárska činnosť	– Uskutočňovanie stavieb a ich zmien – Prípravné stavebné práce k realizácii stavby – Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov – Výroba brúsnych výrobkov, asfaltu a výrobkov z asfaltu – Výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu – Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly – Výkon činností stavebného dozoru

Predmet podnikania (činnosti)

Jediným účelom Spoločnosti je vykonanie rozličných aktivít týkajúcich sa projektových a stavebných prác pre PPP Projekt úsekov diaľnice D4 Jarovce – Rača a rýchlostnej cesty R7 Bratislava Prievoz – Holice. Spoločnosť nebude vykonávať žiadne iné činnosti, zúčastňovať sa verejných obstarávaní pre akékoľvek iné projekty a/alebo vstupovať do zmluvných vzťahov nesúvisiacich s D4R7. Po dokončení D4R7, uplynutí záručných dôb a iných, s tým súvisiacich práv a povinností, bude Spoločnosť zrušená likvidáciou.

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38	-

3. Neobmedzené ručenie

D4R7 Construction, spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti D4R7 Construction, spol. s r.o. 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

Spoločnosť D4R7 Construction, spol. s r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 03.03.2016 v súlade s ust. § 57 ods. 1, § 105 - § 153 zák. 513/1991 Zb Obchodný zákonník a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 30.03.2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. V Bratislave, oddiel Sro, vložka 110266/B).

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť D4R7 Construction, spol. s r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FERROVIAL S.A., Calle Principe De Vergara 135, 28002 Madrid, Španielske kráľovstvo.

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné obdržať v sídle materskej spoločnosti.

Otváracia súvaha Spoločnosti k 30.03.2016:

<i>Strana Aktív</i>		<i>Strana Pasív</i>	
-----		-----	
353- Pohľadávky za upísané	5,000	411- Základné imanie - spoločník 1	3,250
vlastné imanie		411- Základné imanie - spoločník 2	1,750
-----		-----	
<i>Spolu majetok</i>	5,000	<i>Spolu V a záväzky</i>	5,000

Informácie o orgánoch spoločnosti:**Konatelia:** vznik funkcie 30.03.2016

- Juan José Bregel Serna
- Daniel Morcillo Hurtado
- Andreas Jancar
- Anja Forster

Spoločníci: od 30.06.2016

FERROVIAL AGROMAN, S.A.
Calle Ribera del Loira 42
Madrid, Španielske kráľovstvo

Porr Bau GmbH
Absberggasse 47
1100 Viedeň, Rakúska republika

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 12.2016:**

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní	
	absolútne	v %
• FERROVIAL AGROMAN S.A.	3,250	65
• Porr Bau GmbH	1,750	35
Spolu	5,000	100

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 za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

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

- 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, montáž, poistné a clo). Počas roku 2016 Spoločnosť neobstarala žiadny nehmotný, či hmotný majetok. V prípade jeho obstarania by sa Spoločnosť riadila ustanoveniami Zákony o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. § 22. Predpokladaná dĺžka používania majetku by predstavovala dĺžku trvania projektu (5 rokov).
- b) Zákazková výroba a zákazková výstavba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách. Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie. Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Rozpočet projektu predstavuje celková suma 858,000,000 Eur. Z uskutočnenia zákazky sa neočakáva strata, preto Spoločnosť neúčtovala k 31.12.2016 o rezerve na stratu zo zákazkovej výroby. 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. Pri účtovaní podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby, pri ktorej sa stupeň dokončenia zákazkovej výroby zisťuje podľa nákladov skutočne vynaložených na zákazkovú výrobu, sa do výpočtu zahŕňajú len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci. Metóda stupňa dokončenia sa určuje ako zistenie stavu vykonanej práce, pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií.
- c) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.
- d) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období, príjmy budúcich období) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- f) Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.
- g) Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- h) Pôžičky, úvery sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou; úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období, výnosy budúcich období) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Daň z príjmov splatná sa podľa slovenského zákona o dani z príjmov určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Daň z príjmov odložená sa účtuje 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 %.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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 sa účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

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.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHYZákazková výroba

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>	
Výnosy zo zákazkovej výroby	15,265,635	-	-	-
Náklady na zákazkovú výrobu	14,066,928	-	-	-
Hrubý zisk	1,198,707	-	-	-

<i>Hodnota zákazkovej výroby</i>	<i>2016</i>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>	
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	18,831,564	-	-
Suma prijatých preddavkov	34,520,000	-	-
Suma zadržanej platby	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1. Pohľadávky****1.1. Veková štruktúra pohľadávok**

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		-	
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	968,000		968,000
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	470,762	-	470,762
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	1,438,762	-	1,438,762

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam, pretože neeviduje pochybné, stratové alebo nevymožiteľné pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku predstavujú dva dodávateľské dobropisy od firmy Ferrovial Agroman Slovakia s.r.o. vo výške 239,710 Eur a odberateľská faktúra vystavená na hlavného klienta Spoločnosti Zero Bypass Limited, organizačná zložka vo výške 728,290 Eur.

Daňové pohľadávky vo výške 470,762 Eur predstavujú pohľadávku z titulu nadmerného odpočtu DPH voči Daňovému úradu.

2. Finančné účty**2.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	89,011,211	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	89,011,212	-

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách, s ktorými môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorené dva bankové účty: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, Bratislava a Komerční banka, a.s., Praha. K bankovému účtu vedenom v ústave Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, Bratislava sú vydané dve platobné karty, ktoré na firemné účely používajú konatelia Spoločnosti – Juan José Bregel Serna a Daniel Morcillo Hurtado.

V roku 2016 Spoločnosť používala aj bankový účet vedený v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Bratislava, ktorý bol zrušený ku dňu 05.08.2016 a viac sa nepoužíva.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie vo výške 5,000 Eur bolo celé upísané a splatené formou bankových vkladov dvomi spoločníkmi – FERROVIAL AGROMAN, S.A. a Porr Bau GmbH.

1.2. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vytvorenie zákonného rezervného fondu z účtovného zisku podľa Spoločenskej zmluvy a zostávajúca časť zisku bude preúčtovaná na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	147,939	-	-	147,939
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-

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

<i>Položka</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36,207,642	-
Spolu dlhodobé záväzky	36,207,642	-
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky do lehoty splatnosti	53,397,138	-
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	53,397,138	-

Dlhodobé záväzky predstavujú dlhodobé prijaté preddavky vo výške 36,206,834 Eur a sociálny fond vo výške 808 Eur (viď bod 3.3. nižšie).

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

Krátkodobé záväzky sa skladajú z nasledujúcich položiek:

Neuhradené dodávateľské faktúry	24,025
Nevyfakturované dodávky	7,235,098
Krátkodobé preddavky prijaté od klienta	4,025,588
Čistá hodnota zákazky	38,085,930
Ostatné záväzky voči prepojeným jednotkám	3,589,414
Záväzky voči zamestnancom	46,314
Záväzky zo sociálneho poistenia	29,521
Daňové záväzky	361,248

Nevyfakturované dodávky sa skladajú z nasledovných položiek:

- Odborné poradenské služby	4,722,681
- Poradenské služby- Ferrovial	997,434
- Poradenské služby- Porr	1,123,980
- Právne služby	127,747
- Drobný hmotný majetok	192,509
- Ostatné služby	31,399
- Prenájom	22,946
- Reprezentačné náklady	9,489
- Telekomunikačné služby	1,692
- Cestovné náklady	5,221

3.2. Odložený daňový záväzok/ Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	329,266	-
<i>odpočítateľné</i>	329,266	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	-
Odložená daňová pohľadávka	69 146	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	69 146	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
 <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Začiatočný stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1,723	-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	1,723	-
Čerpanie sociálneho fondu	915	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	808	-

Sociálny fond sa podľa Zákona o sociálnom fonde 152/1994 Z.z. tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % súhrnu hrubých miezd zaúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

V roku 2016 bol sociálny fond čerpaný výlučne na príspevok na stravné lístky pre zamestnancov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4. Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	22,605	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	22,605	-

Výdavky budúcich období predstavujú časové rozlíšenie nákladov na poistenie projektu od poisťovne AON.

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:

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahraničie (EU)</i>		<i>Zahraničie (tretie krajiny)</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<i>Výnosy zo zákazky</i>	<i>15,265,635</i>	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	15,265,635	-	-	-	-	-	-	-

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

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Finančné výnosy, z toho:	<i>15,066</i>	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Kreditne úroky</i>	<i>15,066</i>	-

Finančné výnosy predstavujú bankové úroky.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13,757,470	-
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	8,482	-
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	13,757,470	-
- Technické poradenstvo	6,919,144	
- Náklady spojené s projektom	3,684,349	
- Režijné náklady	2,168,837	
- Nájomné	295,772	
- Právne poradenstvo	174,753	
- Služby počas záručného obdobia	147,939	
- IT a telekomunikačné služby	109,513	
- Služby personálneho poradenstva	106,941	
- Reprezentačné	44,857	
- Prekladateľské služby	43,742	
- Ostatné poradenské služby	33,874	
- Cestovné náklady	13,256	
- Administratívne služby	11,336	
- Školenia	3,147	
Celková suma osobných nákladov:	255,533	-
<i>Mzdy</i>	186,045	
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	
<i>Sociálne a zdravotné poistenie</i>	64,203	
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	5,285	
Finančné náklady, z toho:	963	-
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné položky finančných nákladov, z toho:</i>	745	-
- <i>Odcudzená pokladňa (podané trestné oznámenie)</i>	745	-
	-	-
	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
- Pokuty a penále (penále z omeškania úhrady faktúry)	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

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

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

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	3,293	-
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	-	-
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		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1,212,810			-		
<i>teoretická daň</i>		266,818	22%		-	22%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	61,464	13,522	1,11%	-	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	14,968	3,293	0,27%	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1,289,242	283,633	23,39%	-	-	-
Splatná daň z príjmov		352,779			-	-
Odložená daň z príjmov		-69,146			-	-
Celková daň z príjmov		283,633	23,39%		-	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, ani žiadne prebiehajúce, či hroziace súdne spory.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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 dipozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

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

Podsúvahové účty

Spoločnosť má administratívne priestory vrátane parkovacích miest (v Bratislave, na Odborárskej ulici č. 21) v nájme od dodávateľa KVANT s.r.o. na dobu určitú od 1.8.2016 do 30.11.2020, t.j. 52 mesiacov. Za rok 2016 bolo uhradené dodávateľovi nájomne vo výške 102,753 Eur. Mesačná splátka nájomného je splatná vopred do 5. dňa v mesiaci, za ktorý sa platí nájomné. V mesačnej splátke je zahrnuté okrem základného nájomného za využívané kancelárske priestory v celkovej výmere 1,081 m² aj podiel na spoločných priestoroch (36 m²), 37 ks krytých parkovacích miest a 26 ks nekrytých parkovacích miest, poskytované služby, do ktorých sa zahŕňa napr. opravy a udržiavanie, upratovanie spoločných priestorov, poplatok za komunálne odpady, ochrana budov a stráženie, daň z nehnuteľnosti, správa budovy, poistenie nehnuteľnosti a mesačný paušál za energie a vodu.

Spoločnosť má zazmluvnené aj prenájmy pozemkov, na ktorých bude prebiehať výstavba, resp. kde sa bude nachádzať stavenisko (Liberta Real Macov; Vinagro Macov; MČ Bratislav-Rusovce; PD Úsvit pri Dunaji; Dunajská Lužná; MH-AGRO Bratislava; Ing. Dušan Veselko Šamorín; Antonín Zezula Macov; PD Holice; Donau Farm Šamorín; AgroKiss Rohovce; obec Veľká Paka a ďalší).

Spoločnosť má od dodávateľa Business Lease Slovakia s.r.o. formou operatívneho leasingu prenájaté osobné motorové vozidlá. Mesačná platba (cena nájmu) sa odvíja od počtu prenájatých vozidiel a zvyčajne pozostáva z nasledujúcich položiek: skutočná nákupná cena vozidla v čase dodania vozidla, ostatné náklady na oddanie vozidla, náklady na príslušenstvo a výbavu vozidla, náklady súvisiace s amortizáciou vozidla, poistné, havarijný program vozidla, úrazové poistenie prevážaných osôb, daň z motorových vozidiel, náklady na údržbu, poplatok za náhradnú mobilitu a pod.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 25 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

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

31. december 2016

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Ferrovial Agroman Slovakia	Refakturácia*	239,710	-	997,438	-
Zero Bypass Limited	Konstrukčné práce	728,290			15,265,635
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv:					
FERROVIAL AGROMAN, S.A.	Refakturácia*	-	2,686,911	2,686,911	-

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

Porr Bau GmbH	Refakturácia*	-	2,026,483	2,168,837	-
Refakturácia* - ide					
o refakturáciu					
personálnych a režijných					
nákladov					
Zero Bypass Limited			40,232,422		
Ferrovial Agroman SK			997,438		

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

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

Dňa 17.05.2017 bola zapísaná do Obchodného registra zmena v štruktúre spoločníkov; na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu sa uskutočnil prevod obchodného podielu medzi spoločníkom Spoločnosti a výlučným majiteľom obchodného podielu spoločnosťou FERROVIAL AGROMAN, S.A. a spoločnosťou Ferrovial Agroman Slovakia s.r.o. Prevod 65% obchodného podielu v Spoločnosti zodpovedá vklad vo výške 3,250 Eur do základného imania, ktorá je vo výške 5,000 Eur.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 30.03.2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31.12.2016</i>
Základné imanie	5,000	-	-	-	5,000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	-5,000	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	929,177
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

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

Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –
podnikateľ'a

- - - - -

XII. PREHLAD 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:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	89,011,211	-
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-	-
Finančné účty spolu		89,011,211	-
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

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 (+/-)	1,212,810	-
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	155,479	-
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-

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

	Zmena stavu rezerv (+/-)	147,939	-
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	22,605	-
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(15,065)	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	84,033,444	-
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1,629,143)	-
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	85,662,587	-
	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	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.)	85,401,733	-
	Prijaté úroky (+)	15,065	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	85,416,798	-
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-

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

	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-	-
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	5,000	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	5,000	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-

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

	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	3,589,414	-
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	3,589,414	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3,594,414	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	89,011,212	-
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-	-
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	89,011,212	-
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)	89,011,212	-