

Výročná správa za rok 2016

TUBAU, a.s.

Obsah

Základné informácie o spoločnosti.....	3
Profil spoločnosti.....	3
Orgány a vedenie spoločnosti.....	6
Organizačná štruktúra spoločnosti TUBAU, a.s.....	7
Schéma skupiny TUBAU, a.s.....	8
 Činnosti a výsledky.....	 9
Výrobná činnosť spoločnosti v roku 2016.....	9
Divízia špeciálneho zakladania.....	9
Divízia podzemných a inžinierskych stavieb.....	10
Hodnota realizovaných stavebných prác v roku 2016.....	11
TUBAU, a.s. v číslach.....	12
 Riadenie ľudských zdrojov.....	 14
 Vývoj a perspektíva spoločnosti TUBAU, a.s.....	 16
 Prílohy	
Správa audítora z overenia účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016	
Účtovná závierka k 31.12.2016	
Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31.12.2016	

Základné informácie o spoločnosti

Profil spoločnosti

Akciová spoločnosť TUBAU, a.s. je moderná stavebná spoločnosť, ktorá bola založená dňa 23. 11. 2000. Zapísaná do obchodného registra bola dňa 13.12.2000 so základným imaním vo výške 31 300 000 Sk. Dňa 16.7.2008 bolo v obchodnom registri zapísané zvýšenie základného imania na celkovú výšku 93 900 000 Sk. Dňa 20.10.2009 bolo základné imanie prepočítané konverzným kurzom na výšku 3 117 480 €. Koncom roku 2011 došlo k navýšeniu základného imania o 182 520 € na sumu 3 300 000 €.

Pod obchodným menom TUBAU a.s. začal podnikáť na stavebnom trhu 1.2.2006 a to odkúpením časti podniku Váhostav – Tunely a špeciálne zakladania:

- Divízie podzemných stavieb,
- Divízie špeciálneho zakladania,
- Dielní a administratívy v Slovenskej Republike.

Spoločnosť TUBAU je od novembra 2009 dcérskou spoločnosťou spoločnosti DANICON HOLDING, a.s.

Aktuálne zloženie akcionárov spoločnosti TUBAU, a.s. je:

- DANICON HOLDING, a.s.	53,92%
- SUNNYHILL INESTMENTS LIMITED	18,56 %
- MEDSIRX LIMITED	15,52%
- Ferrit trade, s.r.o.	10,00%
- Ing. Ján Kuhajdik	2,00%

TUBAU, a.s. sa špecializuje na realizáciu projektov v podzemnom staviteľstve, inžinierskych stavbách a zabezpečuje úplný sortiment špeciálneho zakladania stavieb. Pre všetky realizované práce má k dispozícii komplexné strojové a technologické vybavenie, odbornosťou a skúsenosťami kvalifikovaný pracovný kolektív od riadiacich až po robotnícke profesie.

V sortimente prác podzemného staviteľstva ponúka razenie, rekonštrukcie a betonáž pre podzemné komunikačné objekty a veľkopriestorové podzemné diela.

V sortimente inžinierskych stavieb ponúka novostavby a rekonštrukcie vodohospodárskych stavieb.

V sortimente prác špeciálneho zakladania objektov pozemného a inžinierskeho staviteľstva ponúka realizáciu podzemných stien, vrtné a injekčné práce, pilótové základy.

Pre zabezpečenie kompletných bezproblémových dodávok stavebných prác spoločnosť disponuje strediskom údržby a opráv strojov a mechanizmov. Je vytvorená požičovňa strojov a mechanizácie a kovovýroba pre spracovanie polotovarov.

Firma vyrába lanové kotvy, klince, armovacie koše, mikropilóty, zámočnicke výrobky.

Kompletný sortiment prác má priaznivé referencie z realizovaných zákaziek. V oblasti podzemného staviteľstva je to diaľničný tunel Branisko, Horelica, Bôrik, Sitina a Šibeník, mestské a cestné tunely v zahraničí a iné. V oblasti špeciálneho zakladania vodné dielo Čunovo, vodné dielo Žilina, vodárenská nádrž Turček, hypermarkety TESCO, CARREFOUR, podzemné garáže, zakladanie objektov VÚB a NBS v Bratislave, stavby diaľničného programu, priemyselné a logistické parky a mnohé ďalšie. V oblasti vodohospodárskych stavieb spoločnosť realizovala napr. rekonštrukcie kanalizačných zberačov a vodovodov.

Vrcholový manažment spoločnosti, v nadväznosti na implementované a certifikované **systémy manažérstva kvality** (STN EN ISO 9001), **environmentálneho manažérstva** (STN EN ISO 14001) a **systému manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci** (STN OHSAS 18001) stanovuje tieto základné zásady systému integrovaného manažérstva, ktoré sú záväzné pre všetkých zamestnancov spoločnosti.

V systéme manažérstva kvality:

- považovať spokojnosť zákazníkov za hlavný ukazovateľ a kvalitu chápať ako plné uspokojenie potrieb a očakávaní zákazníkov
- zabezpečiť kvalitu stavebných diel, výrobkov a služieb v súlade so súčasnými svetovými trendmi a na najmodernejšej úrovni
- dodávateľsko-odberateľské vzťahy riadiť tak, aby viedli k rastu tvorby hodnoty u obidvoch zúčastnených partnerov a ku korektnej a dlhodobej obchodnej spolupráci
- systematickým vzdelávaním zamestnancov zvyšovať ich profesionálny rast, odbornosť a zručnosť a v neposlednom rade aj povedomie v oblasti kvality
- každý zamestnanec spoločnosti musí byť presvedčený o tom, že kvalita realizovaných služieb, poskytovaných našou spoločnosťou je prvoradá a dobré meno spoločnosti vytvárajú všetci jej zamestnanci

V systéme environmentálneho manažérstva:

- trvale zlepšovať realizované činnosti a pracovné podmienky našich zamestnancov tak, aby bol minimalizovaný ich negatívny dopad na životné prostredie
- prevádzkovať svoje zariadenia a technológie v súlade s ochranou ŽP, nevyhovujúce zariadenia a technológie nahradzovať vhodnejšími a výkonnejšími
- efektívne využívať materiály, prírodné zdroje a energie pri všetkých výrobných činnostiach a obmedzovať objem odpadov
- zvyšovať a prehľbovať povedomie o ochrane životného prostredia medzi zamestnancami

- udržiavať poriadok na staveniskách a na pracoviskách
- vyžadovať od svojich obchodných partnerov aktívny a zodpovedný prístup k ochrane životného prostredia
- komunikovať so širokou verejnosťou, zainteresovanými stranami a spolupracovať so štátnou správou

V systéme manažérstva BOZP:

- dôrazne dbať na praktické uplatnenie všetkých legislatívnych, technických a organizačných opatrení identifikovaním bezpečnostných rizík a prevencie
- spolupracovať s orgánmi štátnej správy pri uvádzaní nových technológií a zariadení s cieľom zlepšenia pracovných podmienok, ochranu zamestnancov, prevenciu a získavanie nových poznatkov v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a dbať na dodržiavanie podmienok vyplývajúcich z rozhodnutí orgánov štátnej správy
- zabezpečovať pravidelnú odbornú prípravu, kvalifikáciu, školenia zamestnancov na všetkých stupňoch prac. procesu s cieľom posilňovať ich právne vedomie v oblasti BOZP
- predchádzať nehodám, pracovným úrazom a chorobám z povolania dodržiavaním platných predpisov o BOZP a presadzovať ich dodržiavanie aj u zamestnancov cudzích organizácií

Orgány a vedenie spoločnosti

Predstavenstvo spoločnosti k 31.12.2016

Ing. Vladimír Ondriš	predseda predstavenstva
Ing. Marcel Ondruš	podpredseda predstavenstva
Ing. Juraj Rečka	člen predstavenstva

Dozorná rada k 31.12.2016

Vladimír Jáger	člen dozornej rady
Mgr. Dušan Marko	člen dozornej rady
Mgr. Alexander Kasjanov	člen dozornej rady

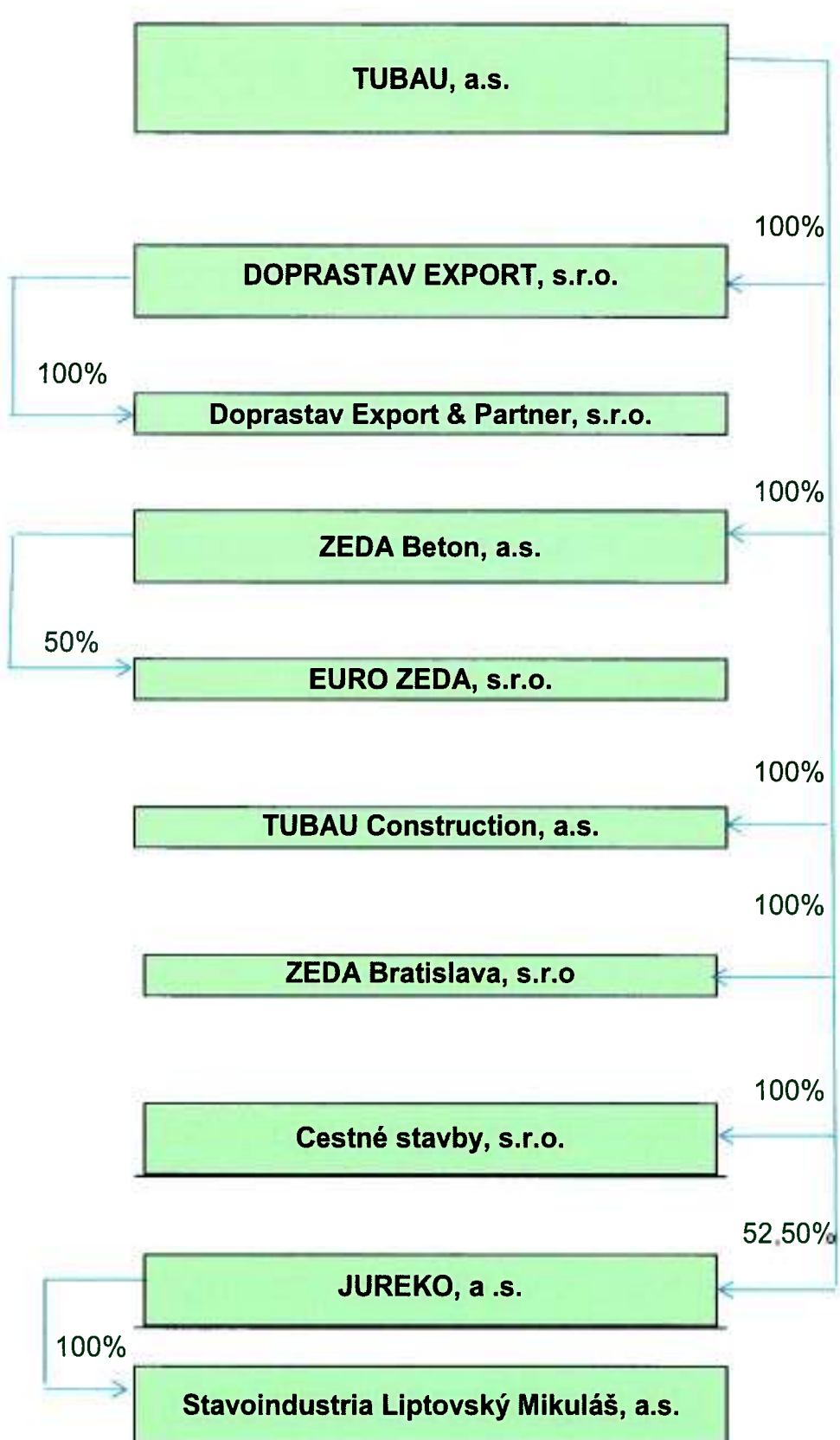
Vedenie spoločnosti k 31.12.2016

Ing. Juraj Rečka	poverený riadením spoločnosti
Ing. Vladimír Hozza	riaditeľ divízie podzemných a inžinierskych stavieb
Ing. Rudolf Gašpar	riaditeľ divízie špeciálneho zakladania
Ing. Martina Kosová	finančná riaditeľka

Kronenberg, J. H., 1991.



Schéma skupiny TUBAU, a.s.



Činnosti a výsledky

Výrobná činnosť spoločnosti v roku 2015

Rok 2016 sa pre spoločnosť TUBAU, a.s. niesol v znamení realizácia viacerých menších projektov a z hľadiska obchodu bol zameraný na získavanie nových významných zákaziek na nasledujúce obdobie.

Divízia špeciálneho zakladania

Divízia špeciálneho zakladania opätovne obhájila postavenie jednej z najvýznamnejších spoločností v odbore špeciálneho zakladania a bola stabilizujúcim prvkom spoločnosti TUBAU, a.s.. Počas roka 2016 realizovala viacere menšie zákazky. Objemovo najvýznamnejšie boli stavby D1 Lietavská Lúčka – Višňové - Dubná Skala, Element aréna Šamorín, Volkswagen Hala.

D1 Lietavská Lúčka -Višňové – Dubná Skala

Diaľnica D1

Objednávateľ: Salini Impregilo – Dúha

Technológia: veľkopriemerové pilóty priemeru 900 mm na mostných objektoch P205, P206, 201, 203, 205, 211

Termín výstavby: 7/2016 – 7/2018



Divízia podzemných a inžinierskych stavieb

Divízia podzemných a inžinierskych stavieb bola v roku 2016 zameraná viac na stavby v oblasti inžinierskych stavieb. Zároveň z obchodného hľadiska sa zamerala na získanie významnej a dlhodobej zákazky v oblasti podzemných stavieb.

Medzi najvýznamnejšie zákazky môžeme zaradiť dokončenie rekonštrukcie kanalizačného zberača v Bratislave, výstavba OC Kaufland Pezinok a začiatok prác na stavbe rekonštrukcia ostenia prevodu Myslavského potoka.

VS Bukovec

Rekonštrukcia ostenia prevodu Myslavského potoka

Štôľňa – Vodný privádzač slúži na prevod vody z vodohospodárskeho diela situovaného v lokalite pod Vyšným Klátovom do nádrže Bukovec slúžiacej ako zásobáreň vody pre mesto Košice a okolie.

Technické parametre privádzača: celková dĺžka 1408 m, profil kruhový, v dĺžke 1 222 s priemerom 2,15 m, v dĺžke 188 m s priemerom 2,9 m, trvalú výstuž tvoria betónové tvarovky so šírkou segmentu 30 cm

Súbor navrhnutých rekonštrukčných prác pozostával z:

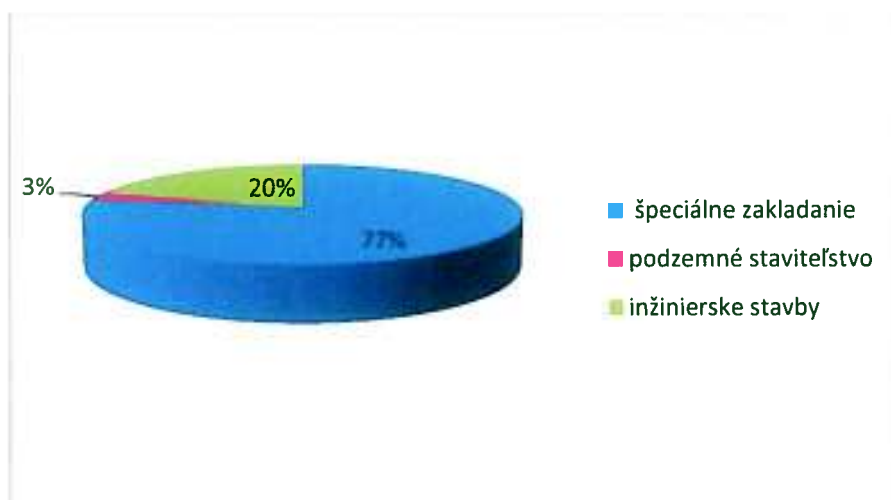
- vyčistenia dna tubusu štôľne
- prečistenia a utesnenia škár medzi betónovými segmentmi výstuže
- rekonštrukcie zdeformovaných častí štôľne a nahradenia výstuže ostenia striekaným betónom
- spevnenia nadložia tubusu
- podchytenia a zavesenia stropu
- vypratania a vyčistenia štôľne po skončení stavebných prác a je dezinfekcií



Hodnota realizovaných stavebných prác v roku 2016 na rozhodujúcich stavbách

Stavba	v tis. EUR
ostatné stavby	1 073
ŽSR Modernizácia želez. Trate	950
OC Kaufland Pezinok	923
VOLKSWAGEN Hala	540
D3 Žilina - Strážov	439
Rekonštrukcia kanalizačného zberača	430
D1 Lietavská Lúčka - Višňové - Dubná Skala	404
Element aréna, Šamorín	367
D3 Svrčinovec Skalité	352
Hala 525/10,11 - NEMAK SLOVAKIA, s.r.o.	333
BROSE - Administratívna a výrobná hala Prievidza	303
VS Bukovec, Rekonštrukcia ostenia Myslav. Potoku	290
Dostavba areálu WESTEND	263
Obytný súb. DUBRAWA, Bratislava	228
D2 a D4 Bratislava, Viedenská cesta	222
Dostavba pre administratívu a správu TRNKY	189
Hala Lisovne Matador	173
Bytové domy Vtáčnik	172
PZ Nitra, Mlynárovce	169
Bratislava - Kočeľova, Rekonštrukcia kanalizácie	165
R2 Zvolen - Pštruša	163
SPOLU	8 148

Rozdelenie realizovaných prác podľa druhu činnosti:



TUBAU, a.s. v číslech

Vývoj položiek súvahy za bežné a minulé účtovné obdobie

v eurách

Položka	2016	2015	Medziročný rozdiel
Spolu majetok	15 438 614	16 580 512	-1 141 898
Neobežný majetok	7 021 284	7 131 762	-110 478
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 843 186	1 300 157	543 029
Dlhodobý finančný majetok	5 178 098	5 831 605	-653 507
Obežný majetok	8 245 817	9 406 865	-1 161 048
Zásoby	516 588	873 276	-356 688
Dlhodobé pohľadávky	1 993 817	2 378 202	-384 385
Krátkodobé pohľadávky	5 575 063	6 022 616	-447 553
Finančné účty	160 349	132 771	27 578
Časové rozlíšenie	171 513	41 885	129 628
Spolu vlastné imanie a záväzky	15 438 614	16 580 512	-1 141 898
Vlastné imanie	5 792 879	7 114 814	-1 321 935
Základné imanie	3 300 000	3 300 000	0
Ostatné kapitálové fondy	3 319	3 319	0
Zákonné rezervné fondy	385 415	373 668	11 747
Oceňovacie rozdiely	-1 220 663	216 948	-1 437 611
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 209 133	3 103 416	105 717
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	115 675	117 463	-1 788
Záväzky	9 645 735	9 456 838	188 897
Dlhodobé záväzky	1 363 800	803 636	560 164
Dlhodobé bankové úvery			
Krátkodobé záväzky	5 580 289	6 318 383	-738 094
Krátkodobé rezervy	268 936	733 337	-464 401
Bežné bankové úvery	2 432 710	1 601 482	831 228
Krátkodobé finančné výpomoci			
Časové rozlíšenie		8 860	-8 860

Výsledok hospodárenia za bežné a minulé účtovné obdobiev eurách

Štruktúra výsledku hospodárenia	2016	2015	Medziročný rozdiel
Výsledok hospodárenia z hosp.činnosti	481 227	720 599	-239 372
Výsledok hosp. z finan.činnosti	-299 417	-533 091	233 674
Výsledok hosp. z bežnej činn. pred zdanením	181 810	187 508	-5 698
Výsledok hospodárenia z bežnej činn. po zdanení	115 675	117 463	-1 788
Výsledok hospodárenia z mim. činn. pred zdanením	0	0	0
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Výsledok hosp. za účtovné obdobie pred zdanením	181 810	187 508	-5 698
Výsledok hosp. za účtovné obdobie po zdanení	115 675	117 463	-1 788

Výkony za bežné a minulé účtovné obdobiev eurách

Výkony	2016	2015	Medziročný rozdiel
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	8 148 361	26 752 616	-18 604 255
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-423 610	-1 107 219	683 609
Aktivácia	223 533	572 699	-349 166
Tržby z predaja DHM a DNM	14 475	1 515 342	-1 500 867
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 322 353	9 842 451	-7 520 098
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	10 285 112	37 575 889	-27 290 777

Náklady za bežné a minulé účtovné obdobiev eurách

Najvýznamnejšie položky nákladov spoločnosti	2016	2015	Medziročný rozdiel
Spotreba materiálu a energie	2 462 334	7 411 158	-4 948 824
Služby	3 126 732	13 151 575	-10 024 843
Mzdové náklady	2 076 276	2 999 648	-923 372
Odpisy a oprav.pol. k dlhodobému nehmot.majetku	873 677	809 063	64 614
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	210 955	8 965 750	-8 754 795
Nákladové úroky	257 554	447 210	-189 656
Ostatné náklady na finančnú činnosť	113 676	82 372	31 304

Návrh na rozdelenie zisku a lebo vyrovnanie straty

Spoločnosť po splnení povinnosti pridelu do zákonného rezervného fondu prevedie zisk na nerozdelený zisk minulých rokov.

Riadene ľudských zdrojov

Rok 2016 bol pre našu spoločnosť ťažkým rokom z dôvodu nedostatku práce pre divíziu podzemných a inžinierskych stavieb. Veľké stavby boli ukončené koncom predchádzajúceho roka a nadväznosť na nové zákazky nebola kontinuálna.

A práve tento nedostatok prác sa podpísal na väčšine ukončení pracovného pomeru zo strany zamestnancov. Pracovný pomer v minulom roku ukončilo 67 zamestnancov.

Zároveň sme v priebehu roka 2016 prijali do pracovného pomeru 16 zamestnancov. Z toho bolo 6 technicko-hospodárskych zamestnancov a 10 robotníkov.

Porovnaním s koncom roka 2015 je číselné zníženie zamestnancov o 54 ľudí, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje pokles o cca 30 % zamestnancov.

Ku koncu roka 2016 sme zamestnávali 140 zamestnancov, z toho bolo 15 ľudí na dobu určitú a 125 zamestnancov má pracovné zmluvy na dobu neurčitú, čo predstavuje 89 % z celkového počtu zamestnancov. V roku 2016 bolo zamestnaných v spoločnosti 19 žien, z toho tri sú momentálne na rodičovskej dovolenke.

Priemerný vek zamestnancov je v našej spoločnosti 45 rokov. Väčšina zamestnancov má stredné a stredoškolské vzdelanie s maturitou, v číslach je to 110 ľudí, vysokoškolské vzdelanie má 26 zamestnancov.

Naša spoločnosť vykonáva práce aj v rizikovom prostredí. Lekárske prehliadky z tohto dôvodu musia byť každých 24 mesiacov.

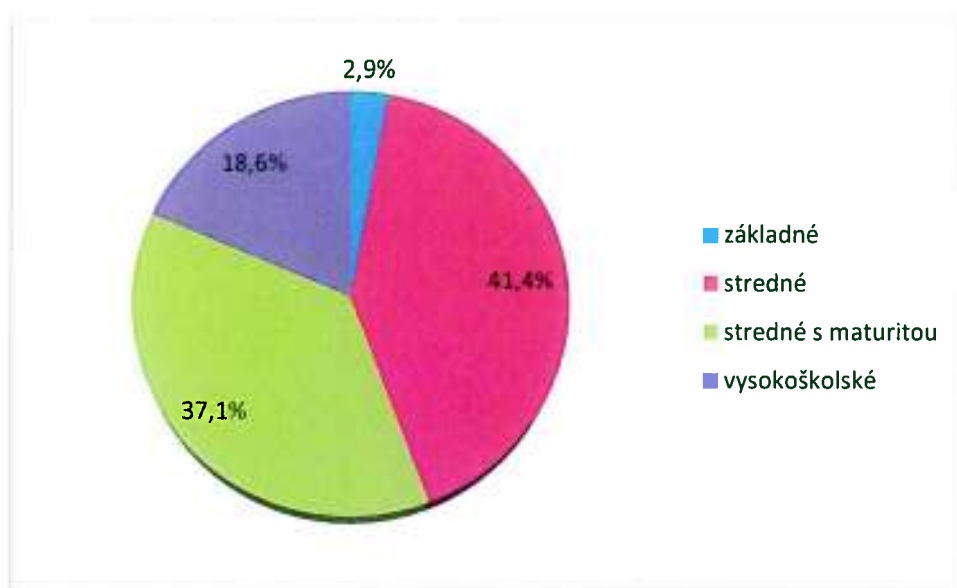
Vzhľadom už k spomínaným rizikám sme povinní zamestnancom zabezpečiť rekondičné pobyty zamerané na uvedené faktory, ak pracujú v rizikových podmienkach najmenej päť rokov. Zamestnanci absolvovali po prvýkrát tieto rekondičné pobyty, ktoré sme zabezpečili v kúpeľoch Vyšné Ružbachy. Pobytu sa zúčastnilo 28 zamestnancov divízie špeciálneho zakladania a postupne sa vystriedali v týždenných turnusoch v mesiacoch február až marec 2016.

Ďalšou kompenzáciou pre zamestnancov, ktorí vykonávajú práce zdraviu škodlivé, je nárok na dodatkovú dovolenku päť dní podľa Zákonníka práce, ak pracovali v riziku po celý rok.

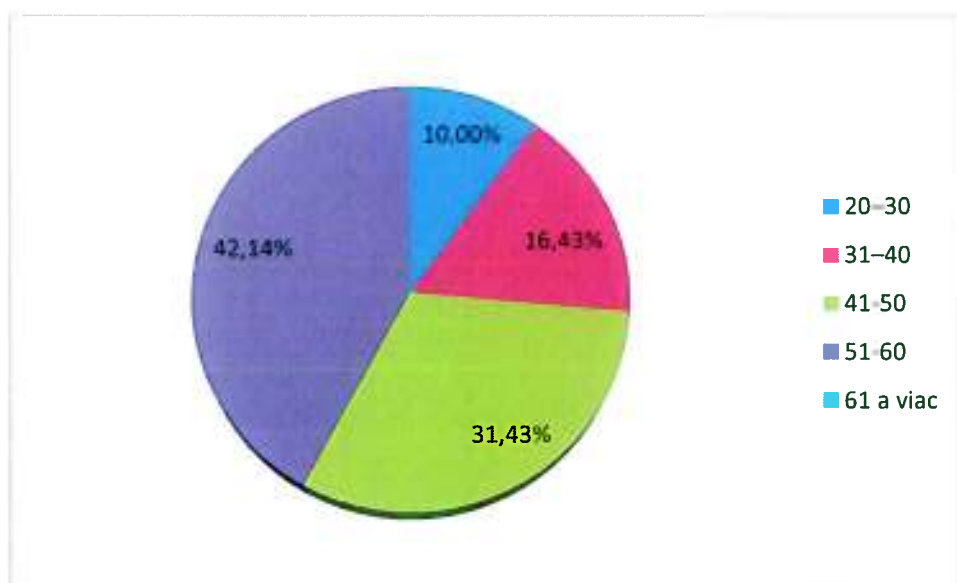
Vzdelávanie zamestnancov bolo zamerané hlavne na opakované školenia podľa platných predpisov pre rôzne druhy stavebných strojov, viazačské kurzy, zvaračské práce, obsluha motorových píl, tlakových nádob a pod.

Ďalšie školenia sa týkali zamestnancov správy resp. technikov divízií z dôvodu obnovenia certifikátov napr. pre elektrotechniku na riadenie činnosti alebo prevádzky, odbornú prípravu revízneho technika vyhradených technických elektrických zariadení v oblasti pôsobnosti dozoru štátnej banskej správy, cenové školenia, metrológia v systéme kvality, školenia vykonávané SKSI pre získanie osvedčenia stavbyvedúci a školenia z dôvodu zmeny zákonov. Povinného školenia „Prvá pomoc“ sa zúčastnilo dvadsať zamestnancov spoločnosti tak, aby na každej divízií, v dielňach, v sídle generálneho riaditeľstva v Žiline a na pobočke v Bratislave boli zamestnanci, ktorí absolvovali toto školenie a mohli poskytnúť prípadnú prvú pomoc.

Vzdelanostná štruktúra zamestnancov k 31. 12. 2016



Veková štruktúra zamestnancov k 31.12.2016



Vývoj a perspektíva spoločnosti TUBAU a.s.

Rok 2016 bol pre TUBAU, a.s. za posledných 5 rokov jeden z najnáročnejších rokov. Ukončila sa výstavba nosnej zákazky - Tunel Šibeník, ktorá nemala kontinuálne pokračovanie v ďalšej zákazke väčšieho rozmeru, čo vidno aj z výkazov za rok 2016, kedy došlo k medziročnému poklesu tržieb za stavebné práce o 18,6 mil..

Zároveň došlo opätovne k významnej zmeny v predstavenstve a vo vedení spoločnosti. Z pozície generálneho riaditeľa a člena predstavenstva bol odvolaný Ing. Peter Višnai. Dočasne poverený riadením spoločnosti bol Ing. Rudolf Gašpar, riaditeľ divízie špeciálneho zakladania. Ako člen predstavenstva bol menovaný Ing. Juraj Rečka.

TUBAU, a.s. je naďalej matkou 6 dcérskych spoločností a to: TUBAU CONSTRUCTION, a.s., DOPRASTAV EXPORT s.r.o., ZEDA Beton, a.s., ZEDA Bratislava, s.r.o. , Cestné stavby Liptovský Mikuláš, JUREKO a.s. Prostredníctvom svojich dcérskych spoločností získala nepriamy vplyv v spoločnostiach Doprastav Export & Partner, s.r.o. a EURO ZEDA s.r.o. a STAVOINDUSTRIA Liptovský Mikuláš, a.s..

TUBAU, a.s. v zahraničí podniká prostredníctvom svojich organizačných zložiek v Poľsku, Českej Republike a Albánsku.

Spoločnosť TUBAU, a.s. nevynakladá náklady v oblasti výskumu a vývoja.

Po skončení účtovného obdobia roku 2016 do podania daňového priznania k 30.9.2017 nastali v spoločnosti TUBAU, a.s. významné zmeny v predstavenstve a vo vedení spoločnosti. Na pozíciu generálneho riaditeľa bol menovaný predseda predstavenstva Ing. Vladimír Ondriš. Ako členovia predstavenstva boli menovaní Ing. Vladimír Hozza a Ing. Ivan Košťál.

Koncom roka 2016 sa novému vedeniu a predstavenstvu spoločnosti podarilo podpísať významnú zmluvu na projekt „ŽSR, Modernizácia trate Púchov - Žilina, pre rýchlosť do 160km/hod, I. etapa“ s objemom cca. 20 mil. tržieb.

Hlavnou zásadou TUBAU, a.s. je, že pri projektovaní, príprave, realizácii a kontrole zákazky musí byť dôraz kladený na všeobecne uznávané zásady a pravidlá stavebného umenia a uspokojenie požiadaviek zákazníka. Zvyšovaním účinnosti zavedených systémov zabezpečenia a riadenia kvality SMK, SME a BOZP sa spoločnosť snaží o trvalo udržateľný rozvoj, ktorý smeruje k efektívnemu uspokojovaniu potrieb zákazníka a tiež spoločnosti.

Spoločnosť má svoje pevné miesto na stavebnom trhu v Slovenskej republike, uchádzame sa o zákazky aj v zahraničí. Spoločnosť pôsobí na domácom a zahraničnom stavebnom trhu viac ako 15 rokov a počas tohto obdobia sa zaradila medzi renomované stavebné spoločnosti doma i v zahraničí. Diverzifikácia činností v podobe troch odlišných divízií prináša úspech v získaní zákaziek a uplatnení všetkých zamestnancov.

Základnou filozofiou na nasledujúce obdobie je presadiť sa serióznou cenovou politikou, ústretovosťou, garantovaním kvality a termínov a spoľahlivo a presne plniť požiadavky náročných zákazníkov pri realizovaní všetkých našich stavieb.

Hlavné údaje účtovnej závierky

Účtovná závierka za rok 2016 vrátane správy audítora k tejto účtovnej závierke sú uvedené v prílohe tejto výročnej správy.

V Bratislave dňa 30. 09. 2017

.....
Ing. Juraj Rečka
na základe plnomocenstva

Československej armády 24, 974 01 Banská Bystrica, Slovakia
tel.: +421 48 470 15 13
fax: +421 48 470 15 23
e-mail: monarex@monarex.sk
www.monarex.sk

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE
A VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2016**

TUBAU, a.s.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti TUBAU, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TUBAU, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože

podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 30. septembra 2017

MONAREX audit consulting, s.r.o.
ČSA 24
974 01 Banská Bystrica
Obchodný register Banská Bystrica
Oddiel Sro, vložka číslo 3701/S
licencia SKAu 263



Ing. Ladislav Pompura, Ph.D.
zodpovedný auditor
licencia SKAu 818

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 1 5 5 0 2 4 5	X riadna	malá	od 1 2 0 1 6
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 6
3 5 8 0 1 9 9 9	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2 0 1 5
4 2 . 1 3 . 0			do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TUBAU, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIBYLINSKÁ 12

Číslo

PSČ

Obec

8 3 1 0 4 BRATISLAVA 3

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Bratislava I, oddiel I Sa,

vložka číslo I 2616/B, 13.12.2000

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

29.09.2017

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odličok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 4 3 0 2 1 8 2	1 5 4 3 8 6 1 4		
			8 8 6 3 5 6 8		1 6 5 8 0 5 1 2	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 5 6 7 3 3 4 1	7 0 2 1 2 8 4		
			8 6 5 2 0 5 7		7 1 3 1 7 6 2	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 0 6 3 4			
			3 0 6 3 4			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 0 6 3 4			
			3 0 6 3 4			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 0 4 6 4 6 0 9	1 8 4 3 1 8 6		
			8 6 2 1 4 2 3		1 3 0 0 1 5 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 0 4 6 3 7 7 6	1 8 4 2 3 5 3		
			8 6 2 1 4 2 3		1 2 9 6 2 3 1	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	8 3 3	8 3 3	3 9 2 6
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 1 7 8 0 9 8	5 1 7 8 0 9 8	5 8 3 1 6 0 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	3 6 6 1 9 9 9	3 6 6 1 9 9 9	5 0 9 9 6 0 5
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 1 1 4 0 9 9	1 1 1 4 0 9 9	3 3 0 0 0 0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	4 0 2 0 0 0	4 0 2 0 0 0	4 0 2 0 0 0



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 6 0 3 4 9	1 6 0 3 4 9	1 3 2 7 7 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 6 1 1	1 1 6 1 1	1 0 9 2 1 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 8 7 3 8	1 4 8 7 3 8	2 3 5 5 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 1 5 1 3	1 7 1 5 1 3	4 1 8 8 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 5 5 0	8 5 5 0	3 3 5 0 3
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 6 2 9 6 3	1 6 2 9 6 3	8 3 8 2

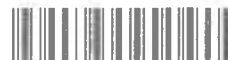
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 5 4 3 8 6 1 4	1 6 5 8 0 5 1 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 7 9 2 8 7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



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 5 8 0 2 8 9	6 3 1 8 3 8 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 7 5 3 9 8 4	5 3 8 9 7 2 7
1 a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 6 6 7 6 5	4 6 1 2 9 1
1 b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1 c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 2 8 7 2 1 9	4 9 2 8 4 3 6
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		1 1 8 0 0 0
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 7 9 4 1	1 6 1 1 7 5
7	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 8 6 0 3	9 8 1 8 8
8	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 0 8 3 9	1 0 0 7 2 6
9	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 8 8 9 2 2	4 5 0 5 6 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 6 8 9 3 6	7 3 3 3 3 7
B V 1	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 9 6 4 4	1 4 7 9 4 7
2	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 9 2 9 2	5 8 5 3 9 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 4 3 2 7 1 0	1 6 0 1 4 8 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		8 8 6 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		8 8 6 0



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



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



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

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno účtovnej jednotky :**

TUBAU, a.s.

Pribylinská 12

831 04 Bratislava

Spoločnosť bola založená a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 13.12.2000 Okresného súdu Bratislava 1, odd. Sa: Vložka číslo 2616/B.

Spoločnosť TUBAU, a.s. podniká v zahraničí prostredníctvom svojich organizačných zložiek:

- TUBAU, a.s., organizační složka, Smetanovo náměstí 1180/7, 702 00 Ostrava, IČO: 293 91 725
- TUBAU, a.s., spolka akcyjna oddział w Polsce, Plac Świętego Krzyża 1/8, 43-400 Cieszyń, NIP: PL5263090658
- TUBAU, a.s., Dega ne Shqiperi, Rruga Deshmoret e 4 Shkurtit, P.O.BOX 8264, Tirane, VAT: L01410014A

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky :

- činnosť vykonávaná banským spôsobom
- výkon činnosti stavebného dozoru
- výkon činnosti stavbyvedúceho

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	155	225
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	140	194
počet vedúcich zamestnancov	4	5

d) Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Spoločnosť TUBAU, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2015 bola schválená dňa 29.9.2016 valným zhromaždením spoločnosti.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu DANICON Holding, a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Danicon zostavuje spoločnosť DANICON Holding a.s., Pribylinská 12, Bratislava, IČO: 36 655 520.

Spoločnosť TUBAU, a.s. je zároveň materskou spoločnosťou nasledujúcich spoločností:

- Doprastav Export, a.s. Staviteľská 5, 831 04 Bratislava, IČO : 35 723 696
- ZEDA Beton, a.s. Pribylinská 12, Bratislava, IČO : 44 114 036
- ZEDA Bratislava, s.r.o. Štvrtok na Ostrove 437, 930 40 IČO : 36 268 411
- TUBAU CONSTRUCTION, a.s. Ostrava IČO : 29447151
- Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol. s r. o., Ul. 1. Mája 724, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 31 563 732
- JUREKO, a.s., Ester Š. Martinčekovej 4505/2, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 36 421 201

V zmysle § 22 zákona o účtovníctve je spoločnosť TUBAU, a.s. povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku k 31.12.2016.

Konsolidovaná účtovná závierka bude zverejnená v Registri účtovných závierok.

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne a rámci platného zákona o účtovníctve

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu. Pri obstaraní dlhodobého majetku po 1.1.2003 úroky a kurzové rozdiely už nie sú súčasťou obstarávacej ceny v súvislosti s platnou legislatívou.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej doby životnosti majetku, a to maximálne po dobu 5 rokov.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do užívania.

Drobný krátkodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje nasledovne:

- Od 0 do 2 400 € je jednorázovo naúčtovaný do nákladov v roku jeho obstarania na účte 518 a zároveň je evidovaný na podsúvahovej evidencii.

Predpokladané doby používania sú uvedené nasledovne:

Popis	Počet rokov
Zriaďovacie náklady	
Aktivované náklady na vývoj	
Software	5
Oceniteľné práva – patenty, licencie atď.	
Goodwill	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný krátkodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je

1 000 € a nižšia sa účtuje priamo do spotreby účet 501 3300. Zároveň je evidovaný v operatívnej evidencii.

Predpokladané doby používania sú uvedené nasledovne:

Popis	Počet rokov
Stavby	20
Samostatné hnutelné veci a súbory	2, 3, 4, 5, 6, 7, 8
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	-

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj hmotný investičný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z. z. , pričom hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok je klasifikovaný ako cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhodobé cenné papiere držané do doby splatnosti.

3. Zásoby

Do zásob patrí materiál, suroviny vlastné výroby, nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby a tovar. Pri účtovaní zásob postupovala Spoločnosť podľa Postupov účtovania PÚ § 43.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby)

alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Suroviny, materiál a tovar sa oceňujú v obstarávacej cene. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dopravné, poistné, provízie a pod.) Suroviny, materiál a tovar na sklade sa oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom (metódou FIFO alebo metódou pevnej ceny).

Vlastné výroby, nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby sa oceňujú vo vlastných nákladoch výroby.

Vlastné náklady zahŕňajú 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. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

4. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v menovitej hodnote, okrem pohľadávok pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania, ktoré sú oceňované v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade sporných a nedobytných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

5. Finančné účty

Finančné účty sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch a krátkodobým finančným majetkom, ktorý môže byť kedykoľvek prevedený na hotovosť, pričom riziko zmeny jeho hodnoty je zanedbateľne nízke. Oceňované sú v menovitej hodnote. Opravná položka je tvorená na akékoľvek znehodnotenie.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady a výnosy sú účtované v súlade so zásadou časovej a vecnej súvislosti.

7. Rezervy

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.

8. Záväzky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich menovitej hodnote, okrem záväzkov pri prevzatí, ktoré sú oceňované obstarávacou cenou v čase prevzatia.

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.

9. Daň z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov spoločnosti splatná v bežnom účtovnom období sa účtuje do nákladov spoločnosti a v predkladanom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho zo zisku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky, ktoré na daň z príjmov spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Daň z príjmov spoločnosti odložená do budúcich účtovných období sa účtuje pri

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

10. Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období

Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady časovej a vecnej súvislosti.

11. Operácie v cudzej mene

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri nákupe a predaji cudzej meny za slovenskú menu účtovná jednotka používa kurz, za ktorý túto menu nakúpila alebo predala.

12. Účtovanie výnosov a nákladov

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia t.j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

V súlade so zásadou opatrnosti spoločnosť ku koncu roka účtuje len zrealizované výnosy upravené o daň z pridanej hodnoty. Výnosy sú znížené o bonusy a zľavy. Do nákladov sa účtujú všetky očakávané odhadné položky a straty, vrátane pravdepodobných strát bezodkladne po tom, čo sa o nich spoločnosť dozvedela.

13. Zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie

Spoločnosť odvádza príspevky na zdravotné, dôchodkové a nemocenské poistenie a zabezpečenie v nezamestnanosti vo výške zákonných sadzieb platných počas roka, ktoré sa vypočítavajú zo základu z hrubej mzdy. Náklady na sociálne zabezpečenie sú zaúčtované do obdobia, v ktorom sú zúčtované príslušné mzdy.

14. Prenajatý majetok

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnuou opciou, bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom).

Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. Decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. Januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastní.

Oprava chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v priebehu roka 2016 neúčtovala o oprave chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie 2016							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- tel'né práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 634						30 634
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 634						30 634
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 634						30 634
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 634						30 634
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 634						30 634
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 634						30 634
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 634						30 634
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 634						30 634
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Poistenie

Poistovňa KOOPERATIVA poisťovňa a.s. zastrešuje poistenie DHM a DNM.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestov a- tel'ské celky trvalýc h porast ov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Posk yt- nuté pred- davk y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 651 136					3 926	9 655 062
Prírastky			1 432 114					0	1 432 114
Úbytky			619 474					3 093	622 567
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			10 463 776					833	10 464 609
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 354 905						8 354 905
Prírastky			885 992						885 992
Úbytky			619 474						619 474
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			8 621 423						8 621 423
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia			1 296 231					3 926	1 300 157
Stav na konci účtovného obdobia			1 842 353					833	1 843 186

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porasto v	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatn ý DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	878 677	1 289 949	9 563 269					3 926	11 735 821
Prírastky			328 462						328 462
Úbytky	878 677	1 289 949	240 595						2 409 221
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 651 136					3 926	9 655 062
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		122 878	7 716 767						7 839 645
Prírastky		1 167 071	878 733						2 045 804
Úbytky		1 289 949	240 595						1 530 544
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	8 354 905						8 354 905
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	878 677	1 167 071	1 846 502					3 926	3 896 176
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 296 231					3 926	1 300 157

V roku 2016 doplnila spoločnosť TUBAU, a.s. strojový a vozový park v hodnote 1 432 115 Eur väčšinou formou finančného leasingu. Najväčšou investíciou bol nákup vŕtacej súpravy BAUER v hodnote 1 215 500 Eur.

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
majetok	13 0177 759	1.1.2007 - neurčito
server	2 390	1.1.2007 - neurčito
Výrobné – prevádzkové zariadenia	317 886,88	1.1.2007 - neurčito

Spoločnosť TUBAU, a.s. má založený majetok, a to hnuiteľné veci, ktoré sú vo vlastníctve Poštovej banky, a.s. v okamihu registrácie záložného práva.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 256 897

3. Dlhodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podiely CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 099 605			330 000	402 000				5 831 605
Prírastky	892 930			1 532 000	0				2 424 930
Úbytky	2 330 536			747 901	0				3 078 437
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 661 999			1 114 099	402 000				5 178 098
Opravné položky/precenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 099 605			330 000	402 000				5 831 605
Stav na konci účtovného obdobia	3 661 999			1 114 099	402 000				5 178 098

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostat-ný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 435 423			519 626					4 955 049
Prírastky	828 020				402 000				1 230 020
Úbytky	163 838			189 626					353 464
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 099 605			330 000	402 000		0		5 831 605
Opravné položky/precenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 435 423			519 626	0		0		4 955 049
Stav na konci účtovného obdobia	5 099 605			330 000	402 000				5 831 605

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie 2016				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
DOPRASTAV EXPORT, s.r.o., Staviteľská 5, 831 04 Bratislava, IČO:35 723 696	100	100	2 080 770	-245 778	0
ZEDA Beton, a.s. Pribylinská 12, 831 04 Bratislava IČO:44 114 036	100	100	-739 828	-491 395	0
ZEDA Bratislava, s.r.o. 930 41 Štvrtok na Ostrove 437, IČO: 36 268 411	100	100	851 169	4 499	851 169
TUBAU CONSTRUCTION, a.s. Smetanovo nám.1180/7 702 00 Ostrava, IČO: 29 447 151	100	100	-144 339	60 930	60 930
Cestné stavby Liptovský Mikuláš, Ul. 1. Mája 724, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 31563732	100	100	1 543 508	121 212	1 141 508
JUREKO, a.s., Ester Š. Martinčekovej 4505/2, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO:36421201	100	100	1 608 392	6 159	1 608 392
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	3 661 999

Spoločnosť TUBAU, a.s. preceňuje podiely v dcérskych spoločnostiach metódou vlastného imania na hodnotu zodpovedajúcu podielu na VI danej spoločnosti. V prípade záporného vlastného imania sa podiel v dcérskych spoločnostiach preceňuje na 0. Keďže do podania daňového priznania bola známa skutočnosť, že od 8/2017 bude spoločnosť DOPRASTAV EXPORT, s.r.o. predaná spoločnosti Cestné stavby Liptovský Mikuláš, podiel v spoločnosti DOPRASTAV EXPORT bol napriek kladnému vlastnému imaniu precenený na 0.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	330 000	1 532 000	747 901		1 114 099
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	330 000	1 532 000	747 901		1 114 099

K 31.12.2016 spoločnosť TUBAU, a.s. eviduje dlhodobé pôžičky v rámci konsolidovaného celku v celkovej hodnote 1 114 099 Eur, ktoré boli poskytnuté v rokoch 2014 až 2016.

4. Zákazková výroba

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby		8 196 253	26 276 196
Náklady na zákazkovú výrobu		7 984 557	23 048 532
Hrubý zisk / hrubá strata		211 696	3 277 664

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	26 276 196
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	
Suma zadržanej platby	0	

V roku 2016 sa prostredníctvom zákazkovej výroby neevidovala žiadna stavba.

5. Pohľadávky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči subjektom okrem prepojených ÚJ	1 798 126		1 798 126
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	40 190		40 190
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	155 501		155 501
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 993 817		1 993 817
Pohľadávky z obchodného styku voči subjektom okrem prepojených ÚJ	2 363 682	1 278 449	3 642 131
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	947 476		947 476
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	233 293		233 293
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	378 792		378 792
Čistá hodnota zákazky			
Iné pohľadávky	373 371		373 371
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 296 614	1 278 449	5 575 063

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie 2016				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	109 232	102 279			211 511
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					

Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	109 232	102 279			211 511

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie 2016	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	5 716 664

6. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Pokladnica, ceniny	11 611	109 218
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	149 595	23 553
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-857	
Spolu	160 349	132 771

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé,	8 550	33 503

z toho:		
Služby – poistenie, certifikáty	2 719	10 525
Náhradný diel s obmedzenou životnosťou		19 600
ostatné	5 831	3 378
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	162 963	8 382
Dohadný výnos – úroky z pôžičiek	50 593	
Dohadný výnos poisťovňa		8382
Dohadný výnos – prenájom stroja	112 370	

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Spoločnosť vydala 939 kusov akcií v nominálnej hodnote 3 500 EUR, 26 kusov akcií v nominálnej hodnote 500 EUR a 5 kusov akcií v nominálnej hodnote 100 EUR. Celková výška základného imania je 3 300 000 EUR. Základné imanie je splatené v plnej výške. Akcionármi spoločnosti sú DANICON HOLDING, a.s. s podielom 53,92% na ZI, MEDSIRIX LIMITED s podielom 15,52 % na ZI, SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED s podielom 18,56 % na ZI, Ferit trade, s.r.o. s podielom 10 % na ZI a Ing. Ján Kuhajdik s podielom 2% na ZI.

Rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	117 463
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 746
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	105 717
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	117 463

1. Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	733 337	192 467	656 868		268 936

Rezerva na dovolenky	147 947	97 252	145 555		99 644
Ostatné rezervy	585 390	95 215	511 313		169 292

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	524 884	733 337	524 884		733 337
Rezerva na dovolenky	172 874	147 947	172 874		147 947
Ostatné rezervy	352 010	585 390	352 010		585 390

2. Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Dlhodobé záväzky spolu	1 363 800	803 636
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 363 800	803 636
Krátkodobé záväzky spolu	5 580 289	6 318 383
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 949 823	2 615 815
Záväzky po lehote splatnosti	1 630 466	3 702 568

3. Odložená daňová pohľadávka alebo o odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	258 985	283 747
odpočítateľné	262 905	287 667
zdaniteľné	3 920	3 920
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	481 494	671 126
odpočítateľné	481 494	671 126
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	155 501	210 072
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-54 571	136 744
Zaúčtovaná ako náklad	54 571	-136 744
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

4. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	25 359	24 496
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 599	15 541
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 599	15 541
Čerpanie sociálneho fondu	24 573	14 678
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 385	25 359

5. Bankové úvery, pôžičky, a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred-ne predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
KTK	EUR	8,9%	29.9.2017		2 432 709	1 601 482

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	488 056	1 159 753		437 797	594 765	
Finančný náklad	25 867	59 379		23 503	30 511	
Spolu	488 056	1 159 753		437 797	594 765	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**
Informácie o tržbách

Oblasť odbytu A	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Stavebné práce	8 148 361	26 752 616				
Spolu	8 148 361	26 752 616				

H.b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	269 154	692 764	1 799 983	-423 610	-1 107 219
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	269 154	692 764	1 799 983		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-423 610	-1 107 219

H.c) až f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, významné položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného obdobia a minulých období

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a činnosti, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho:	223 533	572 699
Aktivácia kovové konštrukcie	223 533	572 699
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	2 336 828	11 357 793
Postúpenie pohľadávky	228 223	8 587 632
Sprostredkovanie	1 350 000	
Ostatné prevádzkové výnosy	834 131	1 147 341
Zmluvná pokuta	-90 000	107 478
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	7 559	1 409 858
Tržby z predaja materiálu	6 915	105 484
Finančné výnosy, z toho:	74 632	42 938
Kurzové zisky, z toho:	2 081	42 934
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	155	194
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	72 551	4
Výnosové úroky	5	2
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	72 546	
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		2
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

H.g) Informácie o čistom obrate**Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 148 361	18 774 859
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		9 799 757
Čistý obrat celkom	8 148 361	26 752 616

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 126 732	13 151 575
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 000	2 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 124 732	13 149 575
Opravy a udržiavanie	117 337	311 002
Diéty a cestovné náklady	150 898	305 717
Nájom strojov, prístrojov	211 912	739 891
dopravné	136 607	194 823
Prenájom a údržba budov	407 896	245 368

Nákup stavebných prác (subdodávky)	1 514 491	10 165 331
Ostatné náklady	585 591	1 187 443
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	6 677 153	23 703 715
Spotreba materiálu a energií	2 462 334	7 411 158
Osobné náklady	2 923 237	4 171 512
Dane a poplatky	89 038	72 680
Odpisy DNHM a DHM	873 677	809 063
ZC predaného DM	9 146	2 087 596
Predaný materiál	6 486	100 423
Opravné položky k pohľadávkam	102 280	85 533
Postúpenie pohľadávky		8 587 632
Zmluvné pokuty, penále	27 341	25 213
Náklady na poistenie	125 728	117 440
Ostatné náklady	57 886	235 465
Finančné náklady, z toho:	374 049	576 029
Kurzové straty, z toho:	2 819	46 447
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	586	7 446
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	371 230	529 582
Úroky z úverov	202 079	331 494
Leasingový úrok	55 382	65 874
Faktoringový úrok		47 965
Úroky voči prepojeným ÚJ		1 877
Ostatná náklady na finančnú činnosť	67 020	82 372
Bankové poplatky – bankové záruky	46 749	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie 2016			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	181 810	x	x	187 508	x	x
teoretická daň	x	39 998	22	x	41 252	22
Daňovo neuznané náklady	595 598	131 032		1 142 830	251 423	
Výnosy nepodliehajúce dani	724 850	159 467		390 388	85 885	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	52 558			939 950		
Splatná daň z príjmov	x	11 564		x	206 789	
Odložená daň z príjmov	x	54 571		x	-136 744	
Celková daň z príjmov	x	66 135		x	70 045	

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahovej evidencii eviduje spoločnosť TUBAU, a.s. bankové záruky vystavené Poštovou bankou, a.s.:

v prospech/veriteľ	vo výške	EUR	druh bank. záruky	platnosť	
				od	do
Stavby mostov Slovakia, a.s.	58 822,50	Eur	zádržné	25.4.2012	22.9.2017
OHL ŽS, a.s.	145 640,34	Eur	zádržné	22.11.2013	31.8.2017
Skanska SK, a.s.	103 818,14	Eur	zádržné	22.1.2014	31.8.2017
NDS, a.s.	239 188,34	EUR	záruka na dielo	26.3.2015	16.4.2017
NDS, a.s.	117 133,23	Eur	zádržné	10.12.2015	16.4.2017
EUROVIA SK, as.	617 544,44	EUR	zádržné	11.5.2016	8.2.2017
TSS Grade, a.s.	1 000 000,00	EUR	záruka na dielo	21.11.2016	31.12.2018
SPOLU	2 282 146,99				

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť TUBAU, a.s. nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa ani nemá podmienený majetok.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. oblasť transferového oceňovania) neboli doteraz dostatočne overené praxou, existuje istá miera neistoty ako ich budú daňové orgány interpretovať a aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom ako budú k dispozícii rozhodnutia a stanoviská (precedensy) oficiálnych autorít (orgánov). Spoločnosť TUBAU, a.s. si však nie je vedomá okolností, ktoré by v tejto súvislosti mali v budúcnosti vyvolať významné náklady.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov	Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov
---------------------	---	--

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	-					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Spoločnosť neposkytla žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky okrem tých, ktoré prináležia z hlavného pracovného pomeru.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**N. a) až c) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2016 c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015 d
Transakcie s členmi štatutárnych orgánov			
Transakcie so sesterskými podnikmi			
-poskytnutie pôžičky	01		30 000
-stavebné práce	02		502 620
-stavebné práce	01	172 345	169 792
-predaj ostatné	01		2 087
-materiál	02		11 768
-nájom	02	240 000	

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2016 c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015 d
Materská spoločnosť:			
-poradenstvo	02	166 000	156 000
-ostatné služby	02		2 760
-poskytnutá pôžička	01		100 000
-prijatá pôžička	02		118 000
-ostatné služby	01		108
-majetok	01	-10 107	10 107
-úroky z pôžičky	01	18 711	
Dcérske spoločnosti:			
-stavebné práce	02	364 796	138 656
-stavebné práce	01		353 403
-materiál	02	135 741	108 038
-predaj obchodných podielom	02		900 000
-nájom	02	112 433	22 990
-nájom	01	212 842	209 880
-preprava	02	4 804	17 248
-opravy	02		28 586
-poradenstvo	01		130 000
-refakturácie	01	41 261	32 898
-majetok	01		4 097
-úrok z pôžičky	01	36 244	3 740
-materiál	01		13 500
-ostatné	01	14 879	
-ostatné	02	3 784	
-úrok z pôžičky	02	592	
-el. energia	02		30 086

Kód druhu obchodu:

01 – predaj, resp. poskytnutie

02 – nákup, resp. prijatie

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÁ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, t.j. 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky, nastali v spoločnosti TUBAU, a.s. tieto významné zmeny:

- Zmena v pozícii generálneho riaditeľa – aktuálnym generálnym riaditeľom spoločnosti je predseda predstavenstva Ing. Vladimír Ondriš, poverený riadením spoločnosti je člen predstavenstva Ing. Juraj Rečka
- Zmena v členoch štatutárnych orgánov a dozornej rady

aktuálne zloženie štatutárov:

Ing. Vladimír Ondriš – predseda predstavenstva
Ing. Marcel Ondruš – podpredseda predstavenstva
Ing. Juraj Rečka – člen predstavenstva
Ing. Ivan Košťál – člen predstavenstva
Ing. Vladimír Hozza – člen predstavenstva

aktuálne zloženie dozornej rady:

Mgr. Alexander Kasjanov
Mgr. Dušan Marko
Ing. Radomír Svitok

- V auguste 2017 došlo k transformácii a reštrukturalizácii koncernu TUBAU, a.s. Dcérske spoločnosti DOPRASTAV EXPORT s.r.o. a ZEDA Betón sa stali súčasťou dcérskej spoločnosti Cestné stavby Liptovský Mikuláš.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť TUBAU, a.s. vedie (sú proti nej vedené) uvedené súdne spory:

Pasívne súdne spory vedené voči spoločnosti TUBAU, a.s.:

Spisová značka (vrátane názvu súdu)	Dátum začatia konania	Žalobca/navrhovateľ	Predmet konania s uvedením uplatnenej sumy vrátane príslušenstva	Uvedenie právneho dôvodu uplatneného nároku/ ¹	Aktuálny stav konania
64 Cb 46/2010 (Okresný súd Banská Bystrica)	24.2.2010	MS Real, s.r.o.	o náhradu škody (o zaplatenie 512.899,04 EUR s príslušenstvom)	zodpovednosť za škodu (pozn. TUBAU, a.s. žalovaným v druhom rade, žalovaným v prvom rade TuCon, a.s.)	Súd nariadil znalecké dokazovanie za účelom posúdenia príčiny vzniku škody. Znalec v posudku jednoznačne neurčil, čo bolo príčinou priesaku spodných vôd. Odporcovia v oboch radoch navrhli, aby bol znalec vypočutý na pojednávaní. Čaká sa na nariadenie pojednávania.
25 Cb/93/2016	10.3.2016	NOVADACH s.r.o.	o zaplatenie 34.273,70 EUR s príslušenstvom (po čiastočnom späťvzati 8.129,66 EUR)	neuhrazenie zádržného zo Zmluvy o dielo č. SUB/3/2010	V súčasnosti je konanie prerušené a rokuje sa o mimosúdnom vyriešení sporu.
26Cb/104/2016	22.3.2016	HÍD Zrt.	o zaplatenie 922.188,02 EUR s príslušenstvom	Údajné bezdôvodné obohatenie, ktoré malo vzniknúť tým, že spoločnosť Granvia Construction, s.r.o. ako ručiteľ plnila za žalobcu pohľadávky TUBAU, a.s. voči žalobcovi, na ktoré údajne nemal TUBAU, a.s. vzniknúť nárok z dôvodu údajného vadného plnenia TUBAU, a.s. Zároveň časť žalovanej sumy pozostáva z nároku na náhradu škody z dôvodu údajného omeškania TUBAU, a.s. s vyťahnutím štetovnic.	Bolo predložené vyjadrenie k žalobe. Čaká sa na nariadenie pojednávania.

24Cb 496/2015 (Okresný súd Bratislava III)	29.12.2015	Keller špeciálne zakladanie, spol. s r.o.	o zaplatenie 206.208 EUR s príslušenstvom	pohľadávka žalobcu za "dodávku" dočasných štetovnic pri výstavbe mosta, ktoré neodborným postupom pri ich vyťahovaní zničil odberateľ - A-Híd	OS BA III rozhodol, že žalobu Keller zamietla. Keller podal odvolanie, ku ktorému sa TUBAU, a.s. vyjadřila.
---	------------	---	---	---	---

Aktívne súdne spory vedené spoločnosťou TUBAU, a.s.:

Spisová značka (vrátane názvu súdu)	Dátum začatia konania	Žalovaný/odporca	Predmet konania s uvedením uplatnenej sumy vrátane príslušenstva	Uvedenie právneho dôvodu uplatneného nároku/ ²	Aktuálny stav konania
7Cb/25/2015 (Okresný súd Námestovo)	30.4.2015	BEMAD SK, s.r.o.	o zaplatenie istiny 1.237,48 EUR s príslušenstvom	Zmluva o dielo (evidenčné číslo INV/5/2009) zo dňa 16.02.2009	Bol vydaný rozsudok, ktorým súd priznal TUBAU, a.s. nárokovanú istinu a príslušenstvo v plnom rozsahu. Máme vyznačenú právoplatnosť a vykonateľnosť na rozsudku.
		EUROVIA SK, s.r.o.	o zaplatenie 350.000 EUR	Pre prípad, že súd v konaní 26Cb 106/216 (A-HID vyššie) určí dohodu o ručení za nepltnú, TUBAU, a.s. si nárokuje voči žalovanému (právnený nástupca Granvia Construction, s.r.o.) bezdôvodné obohatenie z titulu neexistencie nároku na odmenu za ručenie.	Bola podaná žaloba a následne replika ku vyjadreniu žalovaného.
KRS	2016-2017	Národná diaľničná spoločnosť, a.s.	3.035.493 EUR	Nároky podľa FIDICu zo ZoD Tunel D1 JJ - Šibeník. 3 nároky: (i) geologicky podmienené nadvýlomy, (ii) potreba jadrového vŕtania, (iii) exoxidový náter tunela	Čaká sa na zverejnenie podpísaných 3 dohôd medzi členmi KRS, EUROVIA a NDS. Následne sa predložia popisy sporov KRS.

P. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 300 000				3 300 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 319				3 319
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	373 668	11 747			385 415
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	216 948	892 926	-2 330 537		-1 220 663
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 103 416	105 717			3 209 133
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	117 463	115 675	117 463		115 675
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 300 000				3 300 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 319				3 319
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	362 855	10 813			373 668
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-317 234	534 182			216 948
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 006 099	97 317			3 103 416
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	108 131	117 463	108 131		117 463
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

O. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Text 1	Číslo riadku	Bežné obd.brutto 2016	Minulé obd.brutto 2015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	20	181 810,14	187 507,81
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	30	817 063,25	492 556,19
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	40	873 676,82	809 063,49
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	50	0,00	0,00
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	60	0,00	0,00
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	70	0,00	0,00
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	80	-102 279,55	-85 533,26
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	90	-138 487,61	-3 956,82
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	100	0,00	0,00
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	110	257 553,89	447 209,53
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	120	-72 551,69	-2,33
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	130	-2 080,62	-42 933,65
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	140	2 819,11	46 447,24
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	150	-1 587,10	-677 738,01
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	160	0,00	0,00
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peň.ekvivalentov, na výsl.hosp.	170	1 376 650,55	660 980,35
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	180	1 077 800,86	3 419 624,02
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	190	-57 838,61	-4 162 438,41
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	200	356 688,30	1 403 794,74
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	210	0,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou	220	2 375 523,94	1 341 044,35

	prijmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)			
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	230	0,00	0,00
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	240	0,00	0,00
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	250	0,00	0,00
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	260	0,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	270	2 375 523,94	1 341 044,35
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	280	-144 070,63	-273 882,53
A. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	290	0,00	0,00
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	300	0,00	0,00
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	310	2 231 453,31	1 067 161,82
	Peňažné toky z investičnej činnosti	320	0,00	0,00
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	330	0,00	0,00
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	340	-1 418 915,14	-328 462,63
B. 3.	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 (-)	350	-4,00	-793 128,26
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	360	0,00	0,00
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	370	0,00	0,00
B. 6.	Prijmy 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 (+)	380	0,00	0,00
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	390	0,00	0,00
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	400	0,00	0,00
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	410	-784 099,00	0,00
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	420	0,00	0,00

B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	430	0,00	0,00
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	440	0,00	0,00
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	450	0,00	0,00
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	460	0,00	0,00
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	470	0,00	0,00
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	480	0,00	0,00
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	490	0,00	0,00
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	500	0,00	0,00
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	510	0,00	0,00
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	520	-2 203 018,14	-1 121 590,89
	Peňažné toky z finančnej činnosti	530	0,00	0,00
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	540	0,00	0,00
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	550	0,00	0,00
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	560	0,00	0,00
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	570	0,00	0,00
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	580	0,00	0,00
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	590	0,00	0,00
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	600	0,00	0,00
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	610	0,00	0,00
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	620	0,00	0,00
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	630	0,00	0,00
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	640	0,00	0,00
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	650	0,00	0,00
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	660	0,00	0,00
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	670	0,00	0,00
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	680	0,00	0,00
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	690	0,00	0,00

C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	700	0,00	0,00
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	710	0,00	0,00
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	720	0,00	0,00
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	730	0,00	0,00
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	740	0,00	0,00
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	750	0,00	0,00
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	760	0,00	0,00
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	770	0,00	0,00
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	780	0,00	0,00
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	790	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	800	0,00	0,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	810	28 435,17	-54 429,07
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	820	132 771,27	183 686,75
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	830	161 206,44	129 257,68
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	840	738,49	3 513,59
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	850	161 206,44	132 771,27

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie