

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

VINCI Concessions Slovakia s. r. o.  
Černyševského 26  
Bratislava 851 01

Spoločnosť VINCI Concessions Slovakia s. r. o bola založená dňa 25.01.2008 pod menom DJU Slovakia, s.r.o. a do obchodného registra bola zapísaná 05.02.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 50361/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 856 746. Dňa 23.09.2008 bola premenovaná rozhodnutím jediného spoločníka na Kinstellar s. r .o. a dňa 30.06.2009 bola rozhodnutím jediného spoločníka premenovaná na VINCI Concessions Slovakia s. r. o.

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov s poskytovaním výlučne základných služieb zabezpečujúcich bežnú prevádzku nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov.

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. decembra 2016.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VINCI CONCESSIONS S.A.S., Rueil Malmaison, Francúzsko.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

### 6. Počet zamestnancov

Spoločnosť má 1 zamestnanca. Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 1.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:  
Olivier Mathieu  
Cours Ferdinand de Lesseps 1  
Rueil Malmaison 925 00  
Francúzska republika  
Vznik funkcie: 19.06.2013

Marcel Vial  
Rue Sifon 4-6  
Aghia Paraskevi 153 43  
Grécka republika  
Vznik funkcie: 12.12.2014

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

|                          | Podiel na základnom imaní | Hlasovacie práva |
|--------------------------|---------------------------|------------------|
|                          | EUR                       | %                |
| VINCI CONCESSIONS S.A.S. | 130 000                   | 100              |
| <b>Spolu</b>             | <b>130 000</b>            | <b>100</b>       |

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov (akcionárov) sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia,

- sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

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

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj      | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Softvér                          | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Ocenenie práv (licencia)         | 8                                            | lineárna              | 12,5                         |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 40                                           | lineárna              | 2,5                          |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12                                      | lineárna              | 8,3 až 12,5                  |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                       | degresívna            | 16 až 30                     |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### **4. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

## 5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

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. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## 6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií, alebo
- dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

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

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

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

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

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

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

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

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

## 7. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

### *Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer*

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

### *Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)*

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

## 8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## 9. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

## 10. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

## 11. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 12. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

**13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

***Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**15. Závazky**

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

**16. Rezervy**

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

**17. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**19. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

**20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

## 21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

## 22. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

## 23. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

## 24. Cudzía mena

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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

## 25. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

## 26. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

## 27. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok.

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |                             |      |                |                       |                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------|----------------|-----------------------|-----------------------------------|
|                                                                                  | Podielna základnom imaní v %     | Podiel na hlas. právach v % | Mena | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe |
| a                                                                                | b                                | c                           |      | d              | e                     | f                                 |
| <b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>                                               |                                  |                             |      |                |                       |                                   |
| VINCI Concessions Holding                                                        | 99,992                           | 100                         | TRY  |                |                       | 107 890                           |
| <b>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                  |                                  |                             |      |                |                       |                                   |
| GRANVIA, a.s.                                                                    | 50                               | 50                          | EUR  | 63 850 916     | 22 284 464            | 1 162 500                         |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                           |                                  |                             |      |                |                       | <b>1 270 390</b>                  |

Na podiely v dcérskom podniku nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015) |                             |      |                |                       |                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|------|----------------|-----------------------|-----------------------------------|
|                                                                                  | Podielna základnom imaní v %                            | Podiel na hlas. právach v % | Mena | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe |
| a                                                                                | b                                                       | c                           |      | d              | e                     | f                                 |
| <b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>                                               |                                                         |                             |      |                |                       |                                   |
| VINCI Concessions Holding                                                        | 99,992                                                  | 100                         | TRY  |                |                       | 126 400                           |
| <b>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                  |                                                         |                             |      |                |                       |                                   |
| GRANVIA, a.s.                                                                    | 50                                                      | 50                          | EUR  | 64 438 862     | 20 375 484            | 1 162 500                         |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                           |                                                         |                             |      |                |                       | <b>1 288 900</b>                  |

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2016 ocenili obstarávacou cenou.

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie 2016   |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | 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 | 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 | 126 400                      | 1 162 500                                                 |                               | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 1 288 900 |
| Prírastky                          | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                             | 18 511                       | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 18 511    |
| Presuny                            | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 107 890                      | 1 162 500                                                 | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 1 270 390 |
| Oprávky                            |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                          | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                             | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                            | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Opravné položky                    |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                          | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                             | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                            | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 126 400                      | 1 162 500                                                 | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 1 288 900 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 107 890                      | 1 162 500                                                 | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 1 270 390 |

| 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 | 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 | 141 232                                           | 1 162 500                                                 |                               | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 1 303 732 |
| Prírastky                          | 0                                                 | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                             | 14 831                                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 14 831    |
| Presuny                            | 0                                                 | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 126 400                                           | 1 162 500                                                 | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 1 288 900 |
| Oprávk                             |                                                   |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                 | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                          | 0                                                 | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                             | 0                                                 | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                            | 0                                                 | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                 | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Opravné položky                    |                                                   |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                 | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                          | 0                                                 | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                             | 0                                                 | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                            | 0                                                 | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                 | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                                                   |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 141 232                                           | 1 162 500                                                 | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 1 303 732 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 126 400                                           | 1 162 500                                                 | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 1 288 900 |

#### 4. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o zásobách.

#### 5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

#### 6. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke.

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2016      | 31. 12. 2015      |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | EUR               | EUR               |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 86 579 070        | 88 643 131        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                    | <b>86 579 070</b> | <b>88 643 131</b> |

Spoločnosť vykazuje ako dlhodobú pohľadávku podriadený dlh (pôžičku) a úroky 8% vo výške 85 925 505 EUR voči slovenskej spoločnosti GRANVIA, a.s.

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

## 9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2015  |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   | EUR           | EUR           |
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |               |               |
| Servisné služby                                   | 0             | 3 167         |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>      | <b>3 167</b>  |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |               |               |
| Nájomné                                           | 3 350         | 3 350         |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>3 350</b>  | <b>3 350</b>  |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |               |               |
| Ostatné                                           | 0             | 0             |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |               |               |
| Prenájom                                          | 0             | 0             |
| Ostatné - služby                                  | 30 661        | 34 070        |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>30 661</b> | <b>34 070</b> |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>34 011</b> | <b>40 587</b> |

## 11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 130 000 EUR (k 31. decembru 2015: 130 000 EUR).

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 13 328 367 EUR bol rozdelený takto:

|                                           | EUR               |
|-------------------------------------------|-------------------|
| Výplata dividend                          | 5 971 000         |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0                 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0                 |
| Úhrada straty minulých období             | 0                 |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 7 357 367         |
| <b>Spolu</b>                              | <b>13 328 367</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 14 050 978 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 14 050 978 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v zakladateľskej listine.

## 12. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2016<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2016<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Iné                                                        | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>7 241</b>              | <b>2 950</b>  | <b>4 220</b>                    | <b>0</b>                        | <b>5 971</b>                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 3 021                     | 0             | 0                               | 0                               | 3 021                         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>3 021</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>3 021</b>                  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 1 200                     | 0             | 1 200                           | 0                               | 0                             |
| Iné                                                        | 3 020                     | 2 950         | 3 020                           | 0                               | 2 950                         |
|                                                            | <b>4 220</b>              | <b>2 950</b>  | <b>4 220</b>                    | <b>0</b>                        | <b>2 950</b>                  |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>4 220</b>              | <b>2 950</b>  | <b>4 220</b>                    | <b>0</b>                        | <b>2 950</b>                  |

## 13. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 0                   | 0                   |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 51 240 157          | 61 409 175          |
|                              | <b>51 240 157</b>   | <b>61 409 175</b>   |

Spoločnosť vykazuje dlhodobý záväzok, pôžičku a úroky E6M+3,25% vo výške 51 098 060 EUR voči belgickej spoločnosti VINCI FINANCE INTERNATIONAL SA.

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov       | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 21 459             | 21 459             | 0                 | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                        | 51 098 060         | 0                  | 51 098 060        | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 3 342              | 3 342              | 0                 | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 9 519              | 9 519              | 0                 | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 2 209              | 2 209              | 0                 | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 105 568            | 105 568            | 0                 | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
|                                                                                                              | <b>51 240 157</b>  | <b>142 097</b>     | <b>51 098 060</b> | <b>0</b>            |

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov       | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 786                | 786                | 0                 | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 61 267 473         | 0                  | 61 267 473        | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 3 342              | 3 342              | 0                 | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                              | 9 476              | 9 476              | 0                 | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 2 127              | 2 127              | 0                 | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 125 971            | 125 971            | 0                 | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 0                  | 0                  | 0                 | 0                   |
|                                                                                                        | <b>61 409 175</b>  | <b>141 702</b>     | <b>61 267 473</b> | <b>0</b>            |

#### 14. Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku spoločnosť neúčtovala.

#### 15. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru          | 1 155               | 0                   |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 1 163               | 1 155               |
| Tvorba zo zisku            | 0                   | 0                   |
| Čerpanie                   | 0                   | 0                   |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>2 318</b>        | <b>1 155</b>        |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

#### 16. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

#### 17. Bankové úvery

Spoločnosť neeviduje bankové úvery.

## 18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť neeviduje finančné výpomoci, prijatá pôžička je uvedená v bode 13. Závazky.

## 19. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

## F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

### 1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme.

## G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 2016               |                  |               | 2015               |                  |               |
|-----------------------------------------------------|--------------------|------------------|---------------|--------------------|------------------|---------------|
|                                                     | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR       | Daň<br>%      | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR       | Daň<br>%      |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 15 154 316         |                  |               | 14 335 275         |                  |               |
| z toho teoretická daň 22 %                          |                    | 3 333 950        | 22,00 %       |                    | 3 153 761        | 22,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady                             | 3 041 363          | 669 100          | 4,42 %        | 35 187             | 7 741            | 0,05 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -12 164 698        | -2 676 234       | -17,66 %      | -9 793 607         | -2 154 594       | -15,03 %      |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                  | 0                | 0,00 %        | 0                  | 0                | 0,00 %        |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                  | 0                | 0,00 %        | 0                  | 0                | 0,00 %        |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                  | 0                | 0,00 %        | 0                  | 0                | 0,00 %        |
|                                                     | 6 030 981          | 1 326 816        | 8,76 %        | 4 576 855          | 1 006 908        | 7,02 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                    | <b>1 326 816</b> | <b>8,76 %</b> |                    | <b>1 006 908</b> | <b>7,02 %</b> |
| Odložená daň                                        |                    | 0                | 0,00 %        |                    | 0                | 0,00 %        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                    | <b>1 326 816</b> | <b>8,76 %</b> |                    | <b>1 006 908</b> | <b>7,02 %</b> |

Účtovná závierka bola zostavená v januári 2017. V súlade s konsolidačnými pravidlami materskej spoločnosti, rozdiel medzi pôvodne vypočítanou splatnou daňou a splatnou daňou vykázanou v podanom daňovom priznaní k dani z príjmov právnických osôb za rok 2016 v júni 2017, bude zaúčtovaný až v nasledujúcom účtovnom období (v roku 2017). Skutočná výška splatnej dane za rok 2016 je vyššia o 223 478 EUR.

## H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

### 1. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |

**I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                | 2016<br>EUR           | 2015<br>EUR           |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Výrobky</b> | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
|                | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>Tovar</b>   | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
|                | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>Služby</b>  |                       |                       |
| Ostatné služby | <u>195 528</u>        | <u>224 192</u>        |
|                | <b>195 528</b>        | <b>224 192</b>        |
| <b>Spolu</b>   | <u><b>195 528</b></u> | <u><b>224 192</b></u> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

**3. Aktivácia**

Spoločnosť neúčtovala o aktivácii.

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                                                 | 2016<br>EUR     | 2015<br>EUR     |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Iné                                                             | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Spolu</b>                                                    | <u><b>0</b></u> | <u><b>0</b></u> |
| <i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i> | <u>0</u>        | <u>0</u>        |

**5. Osobné náklady**

|                                    | 2016<br>EUR           | 2015<br>EUR           |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Mzdy                               | 215 761               | 217 797               |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                     | 0                     |
| Sociálne poistenie                 | 14 629                | 14 958                |
| Zdravotné poistenie                | 5 148                 | 4 944                 |
| Sociálne zabezpečenie              | <u>1 162</u>          | <u>1 155</u>          |
| <b>Spolu</b>                       | <u><b>236 700</b></u> | <u><b>238 854</b></u> |

**6. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2016<br>EUR     | 2015<br>EUR     |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Kurzové zisky                                                           | 0               | 0               |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Spolu</b>                                                            | <u><b>0</b></u> | <u><b>0</b></u> |

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |

## 7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                   | 2016<br>EUR       | 2015<br>EUR       |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 10 187 742        | 9 793 599         |
| Výnosové úroky                                                    | 6 904 241         | 6 971 598         |
| Ostatné finančné výnosy                                           | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>17 091 983</b> | <b>16 765 197</b> |

## 8. Náklady na poskytnuté služby

|                                             | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR   |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie indiv.účtovnej závierky | 1 000         | 1 200         |
| Nájomné                                     | 41 498        | 31 446        |
| Právne a ekonomické poradenstvo             | 13 741        | 20 013        |
| Iné                                         | 16 461        | 3 694         |
| <b>Spolu</b>                                | <b>72 700</b> | <b>56 353</b> |

## 9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

|                                                                  | 2016<br>EUR | 2015<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Iné                                                              | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i> | <i>0</i>    | <i>0</i>    |

## 10. Kurzové straty

|                                                                          | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR   |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kurzové straty                                                           | 0             | 0             |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 18 511        | 14 831        |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>18 511</b> | <b>14 831</b> |

## 11. Finančné náklady

|                                                             | 2016<br>EUR      | 2015<br>EUR      |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0                | 0                |
| Nákladové úroky                                             | 1 803 643        | 2 343 752        |
| Bankové poplatky                                            | 1 641            | 324              |
| Iné                                                         | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>1 805 284</b> | <b>2 344 076</b> |

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

## 12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                              | 2016<br>EUR  | 2015<br>EUR  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 1 000        | 1 200        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0            | 0            |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0            | 0            |
| Ostatné neauditorské služby                                                                  | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>1 000</b> | <b>1 200</b> |

## 13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| <b>Krajina</b>             | <b>Výrobky, tovary a služby, finančné výnosy</b> | 2016<br>EUR       | 2015<br>EUR       |
|----------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Ostatné služby                                   | 195 528           | 224 192           |
|                            | Výnosy z cenných papierov a podielov             | 10 187 742        | 9 793 599         |
|                            | Úroky z pôžičky                                  | 6 904 241         | 6 971 598         |
|                            | <b>Spolu</b>                                     | <b>17 287 511</b> | <b>16 989 389</b> |

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

### 2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

### 4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme poštovú schránku a byt. Ročné nájomné je vo výške 41 TEUR..

### 5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý majetok.

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

# **K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Spoločnosť v roku 2017 podala dodatočné daňové priznanie za rok 2014 a 2015 zo zdanenia záväzkov po splatnosti v súlade s § 17 ods. 27 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších zmien. Dodatočná daň splatná za rok 2014 je vo výške 1 008 224,35 EUR a za rok 2015 vo výške EUR 92 212,86. Spoločnosť predmetné záväzky od roku 2015 aktívne spláca a preto očakáva, že v nasledujúcich rokoch dôjde opätovne k zníženiu základu dane v plnej výške, o ktorú bol základ dane zvýšený, v súlade s § 17 ods. 32 zákona o dani z príjmov. Spoločnosť ďalej predpokladá, že v budúcnosti vytvorí dostatočný zisk, aby mohlo byť zníženie základu dane plne využité. V konečnom dôsledku je preto efekt na spoločnosť daňovo neutrálny. Predpokladaná výška pokuty vyplývajúca z podaných dodatočných daňových priznaní a v súlade s daňovým poriadkom je vo výške cca 63 TEUR. Táto čiastka nie je pre spoločnosť významnou položkou.

# **L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány.

## **Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                     | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR   |
|---------------------|---------------|---------------|
| Predaj služieb      | 30 661        | 27 510        |
| Iné                 | 0             | 0             |
| <b>Výnosy spolu</b> | <b>30 661</b> | <b>27 510</b> |

## **Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

|                                     | 2016<br>EUR      | 2015<br>EUR      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Služby manažmentu                   | 195 528          | 196 684          |
| Úroky z podriadeného dlhu (pôžičky) | 6 904 241        | 6 971 598        |
| <b>Výnosy spolu</b>                 | <b>7 099 769</b> | <b>7 168 282</b> |

|                     | 2016<br>EUR      | 2015<br>EUR      |
|---------------------|------------------|------------------|
| Úroky               | 1 803 323        | 2 335 501        |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>1 803 323</b> | <b>2 335 501</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                          | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Podriadený dlh (pôžička) | 85 925 505          | 87 073 869          |
| <b>Majetok spolu</b>     | <b>85 925 505</b>   | <b>87 073 869</b>   |

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |   |

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                      | 31. 12. 2016      | 31. 12. 2015      |
|----------------------|-------------------|-------------------|
|                      | EUR               | EUR               |
| Prijatá pôžička      | 51 098 060        | 61 267 472        |
| <b>Záväzky spolu</b> | <b>51 098 060</b> | <b>61 267 472</b> |

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

|                                                 | 2016           | 2015           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | EUR            | EUR            |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 258 498        | 263 622        |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>258 498</b> | <b>263 622</b> |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |

**N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                   | Stav k<br>1.1.2016<br>EUR | Prírastky<br>EUR  | Úbytky<br>EUR    | Presuny<br>EUR     | Stav k<br>31.12.2016<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                            | <b>130 000</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>130 000</b>              |
| Základné imanie                                                   | 130 000                   | 0                 | 0                | 0                  | 130 000                     |
| Zmena základného imania                                           | 0                         | 0                 | 0                | 0                  | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0                 | 0                | 0                  | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>13 000</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>13 000</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 13 000                    | 0                 | 0                | 0                  | 13 000                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                         | 0                 | 0                | 0                  | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                         | 0                 | 0                | 0                  | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 0                         |                   |                  | 0                  | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                         | 0                 | 0                | 0                  | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                         | 0                 | 0                | 0                  | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                 | 0                | 0                  | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>15 083 680</b>         | <b>0</b>          | <b>5 971 000</b> | <b>13 328 367</b>  | <b>22 441 047</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 15 083 680                | 0                 | 5 971 000        | 13 328 367         | 22 441 047                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                         | 0                 | 0                | 0                  | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>13 328 367</b>         | <b>14 050 978</b> | <b>0</b>         | <b>-13 328 367</b> | <b>14 050 978</b>           |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>28 555 047</b>         | <b>14 050 978</b> | <b>5 971 000</b> | <b>0</b>           | <b>36 635 025</b>           |

|     |                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | <table><tr><td>3</td><td>6</td><td>8</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>4</td><td>6</td></tr></table>                     |   |   |   |   |   |   | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
| 3   | 6                                                                                                                            | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | <table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>2</td><td>5</td><td>3</td><td>4</td><td>0</td><td>3</td><td>0</td></tr></table> | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |
| 2   | 0                                                                                                                            | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |   |   |   |   |   |   |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2015<br>EUR | Prírastky<br>EUR  | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2015<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>130 000</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>130 000</b>              |
| Základné imanie                                                    | 130 000                   | 0                 | 0             | 0                 | 130 000                     |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>13 000</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>13 000</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 13 000                    | 0                 | 0             | 0                 | 13 000                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>7 549 543</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>7 534 137</b>  | <b>15 083 680</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 7 549 543                 | 0                 | 0             | 7 534 137         | 15 083 680                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>7 534 137</b>          | <b>13 328 367</b> | <b>0</b>      | <b>-7 534 137</b> | <b>13 328 367</b>           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>15 226 680</b>         | <b>13 328 367</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>28 555 047</b>           |

**O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**

| Označenie   | Názov položky                                                                                                                                                                                 | Skutočnosť v EUR   |                                 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                               | Bežné ÚO           | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
| <b>Z/S</b>  | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>                                                                                                            | 15 154 316         | 14 335 275                      |
| <b>A.</b>   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                   |                    |                                 |
| <b>A.1.</b> | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13)</i>                                                          | <b>-15 263 253</b> | <b>-14 431 535</b>              |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                        | 0                  | 0                               |
| 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 (+)                  | 0                  | 0                               |
| A.1.3.      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                          | 0                  | 0                               |
| A.1.4.      | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                           | 0                  | 0                               |
| A.1.5.      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                          | 0                  | 0                               |
| A.1.6.      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                             | 6 576              | -24 921                         |
| A.1.7.      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                      | -10 187 742        | -9 793 599                      |
| A.1.8.      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                | 1 803 643          | 2 343 752                       |
| A.1.9.      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                 | -6 904 241         | -6 971 598                      |
| A.1.10.     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                   | 0                  | 0                               |
| A.1.11.     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                 | 0                  | 0                               |
| A.1.12.     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                      | 0                  | 0                               |
| 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 (+/-) | 18 511             | 14 831                          |
| <b>A.2.</b> | <i>Zmeny stavu pracovného kapitálu (súčet A 2.1 až A 2.4)</i>                                                                                                                                 | <b>926 752</b>     | <b>-1 740 294</b>               |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                          | 906 061            | -1 553 889                      |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                            | 20 691             | -186 405                        |
| A.2.3.      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                       | 0                  | 0                               |
| A.2.4.      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                      | 0                  | 0                               |
|             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)</b>                | <b>817 815</b>     | <b>-1 836 554</b>               |
| <b>A.3.</b> | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                               | 6 904 241          | 6 971 598                       |
| <b>A.4.</b> | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                    | -1 803 643         | -2 343 752                      |
| <b>A.5.</b> | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                 | 0                  | 0                               |
| <b>A.6.</b> | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                         | 0                  | 0                               |
|             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A6)</b>                                                                                                                          | <b>5 918 413</b>   | <b>2 791 292</b>                |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 7 | 4 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 4 | 0 | 3 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|              |                                                                                                                                                                                                                              |                  |                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A.7.</b>  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                     | -1 114 106       | -938 418         |
| <b>A.8.</b>  | Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                       | 0                | 0                |
| <b>A.9.</b>  | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                           | 0                | 0                |
|              | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)</b>                                                                                                                                                         | <b>4 804 307</b> | <b>1 852 874</b> |
| <b>B.</b>    | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                   |                  |                  |
| <b>B.1.</b>  | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                      | 0                | 0                |
| <b>B.2.</b>  | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                        | 0                | 0                |
| <b>B.3.</b>  | 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 | 0                | 0                |
| <b>B.4.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                           | 0                | 0                |
| <b>B.5.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                             | 0                | 0                |
| <b>B.6.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)  | 0                | 0                |
| <b>B.7.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                | -10 169 413      | -12 726 552      |
| <b>B.8.</b>  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                  | 1 148 364        | 1 080 079        |
| <b>B.9.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                           | 0                | 0                |
| <b>B.10.</b> | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                  | 0                | 0                |
| <b>B.11.</b> | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                             | 0                | 0                |
| <b>B.12.</b> | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                               | 10 187 742       | 9 793 599        |
| <b>B.13.</b> | 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 (-)                                                          | 0                | 0                |
| <b>B.14.</b> | 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 (+)                                                           | 0                | 0                |
| <b>B.15.</b> | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                             | 0                | 0                |
| <b>B.16.</b> | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                       | 0                | 0                |
| <b>B.17.</b> | Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                            | 0                | 0                |
| <b>B.18.</b> | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                            | 0                | 0                |

|              |                                                                                                                                                                                                                        |                  |                   |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>B.19.</b> | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                | 0                | 0                 |
|              | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)</b>                                                                                                                                                   | <b>1 166 693</b> | <b>-1 852 874</b> |
| <b>C.</b>    | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               |                  |                   |
| <b>C.1.</b>  | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)</i>                                                                                                                                                         | 0                | 0                 |
| C.1.1.       | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                     | 0                | 0                 |
| C.1.2.       | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                        | 0                | 0                 |
| C.1.3.       | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                               | 0                | 0                 |
| C.1.4.       | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                 | 0                | 0                 |
| C.1.5.       | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                       | 0                | 0                 |
| C.1.6.       | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)                                                                                                                                                   | 0                | 0                 |
| C.1.7.       | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                       | 0                | 0                 |
| C.1.8.       | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                | 0                | 0                 |
| <b>C.2.</b>  | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)</i>                                                                                            | 0                | 0                 |
| C.2.1.       | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          | 0                | 0                 |
| C.2.2.       | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                             | 0                | 0                 |
| 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 (+)                                       | 0                | 0                 |
| 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 (-)                           | 0                | 0                 |
| C.2.5.       | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 0                | 0                 |
| C.2.6.       | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | 0                | 0                 |
| C.2.7.       | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  | 0                | 0                 |
| 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 (+)             | 0                | 0                 |
| 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 (-) | 0                | 0                 |
| <b>C.3.</b>  | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | 0                | 0                 |
| <b>C.4.</b>  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | -5 971 000       | 0                 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 6 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 5 3 4 0 3 0

|             |                                                                                                                                                                                                |                   |          |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|
| <b>C.5.</b> | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                       | 0                 | 0        |
| <b>C.6.</b> | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                        | 0                 | 0        |
| <b>C.7.</b> | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                   | 0                 | 0        |
| <b>C.8.</b> | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                 | 0                 | 0        |
| <b>C.9.</b> | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                | 0                 | 0        |
|             | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                              | <b>-5 971 000</b> | <b>0</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                      | <b>0</b>          | <b>0</b> |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                | <b>0</b>          | <b>0</b> |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b> |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                       | <b>0</b>          | <b>0</b> |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b> |