

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Infra Services, a. s.
Hraničná 10
821 05 Bratislava

Spoločnosť Infra Services, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. decembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 22. decembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 4365/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo
- betonárske práce
- čistenie a údržba komunikácií
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- inžinierska činnosť - obstarávateľské služby v stavebníctve v rozsahu voľnej živnosti
- zemné práce
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, dopravných prostriedkov a výpočtovej techniky
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- zámočníctvo
- mechanické čistenie kanalizačných sietí v rozsahu voľnej živnosti
- oprava vyhradených technických zariadení elektrických
- opravy a montáž meračov pretečeného množstva vody
- overovanie určených meradiel
- kalibrácia meračov pretečeného množstva studenej a teplej vody
- vykonávanie informatívneho odpočtu číselných údajov zaznamenaných na meradlách
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- počítačové služby
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. so sídlom na Prešovskej 48, 826 46 Bratislava. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky subjektu verejnej správy Hlavného mesta SR Bratislavy so sídlom Primaciálne námestie č. 1, 814 99 Bratislava. Konsolidovaná účtovná závierka Skupiny je uložená v Registri účtovných závierok alebo je možné dostať ju priamo v sídle spoločnosti. Táto konsolidovaná účtovná závierka sa zahŕňa do súhrnnej závierky verejnej správy.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	336	349
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	320	350
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	16	15

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. novembra 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:	Predseda: Ing. Zsolt Lukáč, EMBA Podpredseda: Mgr. Juraj Bugala Člen: Ing. František Sobota Člen: Ing. Peter Hamaj Člen: Ing. Tomáš Filípek Člen: Ing. Roman Masár	Predseda: Ing. Zsolt Lukáč, EMBA (od 12.08.2016) Podpredseda: Mgr. Juraj Bugala (od 28.09.2016) Člen: Ing. František Sobota (od 12.8.2016) Člen: Ing. Peter Hamaj (od 12.08.2016) Člen: Ing. Tomáš Filípek (od 12.08.2016) Člen: Ing. Roman Masár (od 12.08.2016)
Dozorná rada:	Mário Hesek Ing. Roman Weinštuk Ing. Milan Roman	Mário Hesek (od 28.06.2016) Ing. Roman Weinštuk (od 12.08.2016) Ing. Milan Roman (od 12.08.2016)

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.	6 970 740	51%	51%	51%
Hedin, a.s.	6 671 994	49%	49%	49%
Spolu	13 642 734	100%	100%	100%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Goodwil	5	lineárna	20
Ostatný nehmotný majetok	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou majetku, o ktorom spoločnosť rozhodla, že bude evidovaný ako ostatný hmotný majetok z dôvodu jeho špecifickosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12-30	lineárna	3,3-8,3
Samostatný hnutelný majetok	4-12	lineárna	8,3-25
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	lineárna	8,3-25
Dopravné prostriedky	4-6	lineárna	16,7-25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	2-4	lineárna	25-50

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), sa účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

d) Zásoby

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

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

e) Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

f) Pohľadávky

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

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

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) 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.

j) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, prevádzkové náklady, odmeny a iné.

k) 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

l) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do 30. júna 2019 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odchodné najmenej v sume zvýšenej o jeden priemerný mesačný zárobok voči podmienkam ustanoveným v Zákonníku práce. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2017	336
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	19%
Predpokladané zvýšenie miezd	0%
Diskontná sadzba	1,64%

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

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

q) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania služieb súvisiacich s rozvojom a údržbou vodovodnej a kanalizačnej infraštruktúry materskej spoločnosti, rozvojom novej infraštruktúry BVS v rámci zákazkovej výroby a predaja tovarov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	567 095	44 500	-1 813 940	121 327	5 768	0	-1 075 250
Prírastky	0	0	0	0	0	1 530 012	0	1 530 012
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	20 780	0	0	315 000	-335 780	0	0
Stav k 31.12.2017	0	587 875	44 500	-1 813 940	436 327	1 200 000	0	454 762
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	363 298	2 225	-1 813 940	47 542	0	0	-1 400 875
Prírastky	0	54 776	8 900	0	29 051	0	0	92 727
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	418 074	11 125	-1 813 940	76 593	0	0	-1 308 148
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	203 797	42 275	0	73 785	5 768	0	325 625
Stav k 31.12.2017	0	169 801	33 375	0	359 734	1 200 000	0	1 762 910

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	750 603	0	-1 813 940	330 363	49 124	0	-683 850
Prírastky	0	0	0	0	0	131 996	0	131 996
Úbytky	0	314 360	0	0	209 036	0	0	523 396
Presuny	0	130 852	44 500	0	0	-175 352	0	0
Stav k 31.12.2016	0	567 095	44 500	-1 813 940	121 327	5 768	0	-1 075 250
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	628 455	0	-1 813 940	202 078	0	0	-983 407
Prírastky	0	49 203	2 225	0	54 500	0	0	105 928
Úbytky	0	314 360	0	0	209 036	0	0	523 396
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	363 298	2 225	-1 813 940	47 542	0	0	-1 400 875
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	122 148	0	0	128 285	49 124	0	299 557
Stav k 31.12.2016	0	203 797	42 275	0	73 785	5 768	0	325 625

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	1 612 703	3 426 743	2 931 218	0	0	40 714	54 173	0	8 065 551
Prírastky	0	0	0	0	0	0	348 641	0	348 641
Úbytky	0	0	37 532	0	0	879	0	0	38 411
Presuny	0	2 856	345 785	0	0	0	-348 641	0	0
Stav k 31.12.2017	1 612 703	3 429 599	3 239 471	0	0	39 835	54 173	0	8 375 781
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	952 176	2 575 917	0	0	40 714	0	0	3 568 807
Prírastky	0	114 096	143 888	0	0	0	0	0	257 984
Úbytky	0	0	37 532	0	0	879	0	0	38 411
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 066 272	2 682 273	0	0	39 835	0	0	3 788 380
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	714	0	0	0	0	0	714
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	714	0	0	0	0	0	714
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	1 612 703	2 474 567	354 587	0	0	0	54 173	0	4 496 030
Stav k 31.12.2017	1 612 703	2 363 327	557 198	0	0	0	54 173	0	4 587 401

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	1 612 703	3 426 743	4 603 221	0	0	40 817	54 173	0	9 737 657
Prírastky	0	0	0	0	0	0	37 616	0	37 616
Úbytky	0	0	1 709 619	0	0	103	0	0	1 709 722
Presuny	0	0	37 616	0	0	0	-37 616	0	0
Stav k 31.12.2016	1 612 703	3 426 743	2 931 218	0	0	40 714	54 173	0	8 065 551
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	836 155	4 130 826	0	0	40 817	0	0	5 007 798
Prírastky	0	116 021	154 710	0	0	0	0	0	270 731
Úbytky	0	0	1 709 619	0	0	103	0	0	1 709 722
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	952 176	2 575 917	0	0	40 714	0	0	3 569 521
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	4 015	0	0	0	0	0	4 015
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	3 301	0	0	0	0	0	3 301
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	714	0	0	0	0	0	714
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	1 612 703	2 590 588	468 380	0	0	0	54 173	0	4 725 844
Stav k 31.12.2016	1 612 703	2 474 567	354 587	0	0	0	54 173	0	4 496 030

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	1 022	0	0	0	1 022
Zásoby spolu	1 022	0	0	0	1 022

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	85 009	1 022	85 009	0	1 022
Zásoby spolu	85 009	1 022	85 009	0	1 022

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2017	2016	Sumár k 31.12.2017	Sumár k 31.12.2016
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6 996 141	13 793 913	28 098 289	32 449 512
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	649 894	156 873	405 008	-244 886
Hodnota zmluvných výnosov	7 646 035	13 950 786	28 503 297	32 204 626
Náklady na zákazkovú výrobu	6 798 954	13 097 786	25 642 082	29 189 595
Hrubý zisk / hrubá strata	847 081	853 000	2 861 215	3 015 031

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2017 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2017	Sumár k 31.12.2016
Celková suma vynaložených nákladov	15 807 134	18 843 128
Celková suma vykázaných ziskov	872 787	2 014 135
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	16 679 921	20 857 263

Hodnota položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	3 535 445	2 045 435

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	39 200	8 699	15 080	0	32 819
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	39 200	8 699	15 080	0	32 819
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 200	8 699	15 080	0	32 819

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	66 909	6 648	34 357	0	39 200
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	66 909	6 648	34 357	0	39 200
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 097	0	0	8 097	0
Iné pohľadávky	8 097	0	0	8 097	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	75 006	6 648	34 357	8 097	39 200

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní vo výške 100 %, nad 90 dní vo výške 75% a nad 60 dní vo výške 50% z menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva. Spoločnosť nevytvára opravné položky na pohľadávky voči spriazneným stranám po lehote splatnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 156 228	1 277 102	10 433 330
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 070 836	1 207 234	10 278 070
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	85 392	69 868	155 260
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	607 878	0	607 878
Čistá hodnota zákazky	405 008	0	405 008
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	185 668	0	185 668
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	17 202	0	17 202
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 764 106	1 277 102	11 041 208

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 318 124	1 031 761	12 349 885
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 076 765	970 225	12 046 990
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	241 359	61 536	302 895
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	32 377	0	32 377
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 043	0	14 043
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	18 334	0	18 334
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 350 501	1 031 761	12 382 262

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 669	0
licencie	2 637	
ostatné	32	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	66 891	56 558
poistenie	18 372	14 678
licencie	27 413	38 554
predplatné na odbornú literatúru	1 416	1 559
ostatné	19 690	1 767
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 049	127 029
nevyfakturované služby	4 049	127 029
Spolu	73 609	183 587

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 960	14 888
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 268	50 001
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 268	50 001
Čerpanie sociálneho fondu	57 158	61 929
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 070	2 960

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	1 160 677	0	0	1 160 677
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	1 160 677	0	0	1 160 677
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	271 501	0	0	271 501
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 070	0	0	1 070
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	270 431	0	0	270 431
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 432 178	0	0	1 432 178
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 991 835	595 656	8 587 491
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 543	0	4 543
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 987 292	595 656	8 582 948
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	575 962	124	576 086
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	278 339	0	278 339
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	194 878	0	194 878
Daňové záväzky a dotácie	0	0	87 329	0	87 329
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	15 416	124	15 540
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 567 797	595 780	9 163 577

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	769 563	0	0	769 563
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	769 563	0	0	769 563
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	281 801	2 960	0	284 761
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	2 960	0	2 960
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	281 801	0	0	281 801
Dlhodobé závazky spolu	0	1 051 364	2 960	0	1 054 324
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 399 659	416 340	9 815 999
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 001	0	26 001
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	9 373 658	416 340	9 789 998
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	884 545	0	884 545
Čistá hodnota zákazky	0	0	244 886	0	244 886
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	299 270	0	299 270
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	191 421	0	191 421
Daňové závazky a dotácie	0	0	135 064	0	135 064
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	13 904	0	13 904
Krátkodobé závazky spolu	0	0	10 284 204	416 340	10 700 544

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	208 295	19 476	12 460	5 188	210 123
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	208 295	19 476	12 460	5 188	210 123
rezerva na odchodné	208 295	19 476	12 460	5 188	210 123
Krátkodobé rezervy, z toho:	563 647	539 655	481 516	82 131	539 655
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	186 321	201 403	182 973	3 348	201 403
rezerva na nevyčerpané dovolenky	186 321	201 403	182 973	3 348	201 403
ostatné zákonné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	377 326	338 252	298 543	78 783	338 252
mzdové rezervy zamestnanci a vedenie	354 653	322 752	282 847	71 806	322 752
ostatné prevádzkové rezervy	22 673	15 500	15 696	6 977	15 500
Rezervy spolu	771 942	559 131	493 976	87 319	749 778

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	215 313	12 393	13 410	6 001	208 295
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	215 313	12 393	13 410	6 001	208 295
rezerva na odchodné	215 313	12 393	13 410	6 001	208 295
Krátkodobé rezervy, z toho:	563 411	563 647	518 020	45 391	563 647
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	218 369	186 321	196 039	22 330	186 321
rezerva na nevyčerpané dovolenky	218 369	186 321	196 039	22 330	186 321
ostatné zákonné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	345 042	377 326	321 981	23 061	377 326
mzdové rezervy zamestnanci a vedenie	323 307	354 653	304 291	19 016	354 653
ostatné prevádzkové rezervy	21 735	22 673	17 690	4 045	22 673
Rezervy spolu	778 724	576 040	531 430	51 392	771 942

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	158 034	0
inicializácia a aktivácia SMART bodov	158 034	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	40 350	0
inicializácia a aktivácia SMART bodov	40 350	0
Spolu	198 384	0

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	40 996 773	43 148 803
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	32 682 978	28 853 554
Tržby za tovar	667 760	344 463
Výnosy zo zákazky	7 646 035	13 950 786
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	436 210
Čistý obrat celkom	40 996 773	43 585 013

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Spolu	
	2017	2016
Tovar - BVS	667 760	344 463
Služby BVS a BIONERGY	39 680 871	42 629 723
Služby mimo BVS	648 142	174 617
Spolu	40 996 773	43 148 803

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 89 801 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 89 801 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	89 801	0	0
Spolu	89 801	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x
			89 801
			0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	345 472	361 744
Predaj materiálu	41 579	91 127
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	108	3 546
Výnosy z poisťných udalostí	39 742	21 070
Prenájom	34 600	0
Ostatné	229 443	246 001
Finančné výnosy, z toho:	680	74 466
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>676</i>	<i>74 466</i>
úroky z termínovaných vkladov	676	74 466

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	27 346 081	28 817 965
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 500</i>	<i>13 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 500	13 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>27 332 581</i>	<i>28 804 465</i>
Nákup licencií	0	0
Prenájom	4 356 477	4 542 799
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	275 367	293 263
Náklady na inzerciu, reklamu	63 908	0
Náklady na IT	254 636	140 607
Náklady na telekomunikačné služby	107 604	116 737
subdodávky	21 678 056	23 103 032
opravy a údržba	79 305	105 979
náklady na reprezentáciu	88 441	0
Ostatné	428 787	502 048
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	152 285	129 283
Poistenie	56 794	54 203
Manká a škody	3 802	875
Predaný materiál	53 972	77 215
Odpis pohľadávky	989	9 278
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-6 381	-35 806
Peňažné dary	4 810	0
Ostatné	38 299	23 518
Finančné náklady, z toho:	2 759	3 228
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>45</i>	<i>14</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	14
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 714</i>	<i>3 214</i>
bankové výdavky	2 714	3 214

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	7 380 440	7 337 310
Mzdy	5 114 539	5 205 548
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 289 592	1 264 305
Zdravotné poistenie	532 695	505 759
Sociálne zabezpečenie	443 614	361 698

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-2 021 701	0	25 951	-1 995 750
Zásoby	0	0	1 022	1 022
Pohľadávky	14 630	0	-1 987	12 643
Rezervy	585 621	0	-37 245	548 376
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	79 541	0	66 402	145 943
Celkom	-1 341 909	0	54 143	-1 287 766
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-281 801	0	11 370	-270 431
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-281 801		11 370	-270 431
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	281 801		-11 370	270 431

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

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 418 473			2 526 364		
teoretická daň		507 879	21%		555 800	22%
Daňovo neuznané náklady	199 501	41 895		93 200	20 504	
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 500	-735		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0			-13 419	
Iné	-445	-94		-114 345	-25 156	
Spolu		548 946	22,70%		537 729	21,28%
Splatná daň z príjmov		560 316	23,17%		571 313	22,61%
Odložená daň z príjmov		-11 370	-0,47%		-33 584	-1,33%
Celková daň z príjmov		548 946	22,70%		537 729	21,28%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neúčtovala o rezerve na súdne spory, pri ktorých výsledok považuje za neistý a pri ktorých nepredpokladá na základe konzultácie so svojim právnym poradcom, že majú individuálne alebo v súhrne významný nepriaznivý vplyv na priloženú účtovnú závierku.

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má prenajaté automobily formou operatívneho prenájmu. Nájomné za rok 2017 bolo vo výške 4 229 951 EUR (2016: 4 439 170 EUR).

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
DHM s cenou do 1700 €	794 951	740 013

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Predaj tovaru	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a .s.	667 760	344 463
Nákup služieb	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a .s.	104 172	119 908
Predaj služieb	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a .s.	39 562 952	42 542 423
Predaj služieb – výnosy budúcich období	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a .s.	198 384	0
Predaj služieb	BIONERGY, a. s.	117 919	87 300
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a .s.	4 543	21 068
Pohľadávky z obchodného styku	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a .s.	12 616 521	13 932 870
	BIONERGY, a. s.	10 291	6 589

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	49 800	42 694	12 960	12 378	62 760	55 072
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	49 800	42 694	12 960	12 378	62 760	55 072
Spolu	49 800	42 694	12 960	12 378	62 760	55 072

VIII. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	13 642 734	0	0	0	13 642 734
Emisné ážio	228 135	0	0	0	228 135
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 383 468	0	0	198 863	1 582 331
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 988 635	1 869 527	1 789 772	-198 863	1 869 527
Vlastné imanie spolu	17 242 972	1 869 527	1 789 772	0	17 322 727

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	13 642 734	0	0	0	13 642 734
Emisné ážio	228 135	0	0	0	228 135
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 195 218	0	0	188 250	1 383 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 882 498	1 988 635	1 694 248	-188 250	1 988 635
Vlastné imanie spolu	16 948 585	1 988 635	1 694 248	0	17 242 972

Základné imanie Spoločnosti tvorí 411 akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 13 642 734 EUR.

Podiel jednej akcie na vlastnom imaní predstavuje 42 148 EUR (2016: 41 953 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 988 635 EUR bol rozdelený nasledovne: Prídel do rezervného fondu vo výške 198 863 EUR a vyplatené dividendy akcionárom 1 789 772 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne: Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 186 953 EUR a dividendy pre akcionárov vo výške 1 682 574 EUR.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 418 473	2 526 364
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	348 114	376 659
Odpis zásob	3 802	875
Odpis pohľadávky	989	9 278
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-714	-3 301
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-6 381	-35 806
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-83 987
Zmena stavu rezerv	-22 164	-6 782
Úrokové náklady (netto)	-676	-74 466
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	2 489	-3 546
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 743 932	2 705 288
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	993 815	-5 197 508
Úbytok (prírastok) zásob	-243 485	410 228
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-895 256	6 253 188
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 599 006	4 171 196

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 599 006	4 171 196
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	676	74 466
Zaplatená daň z príjmov	-614 419	-698 115
Vyplatené dividendy	-1 789 772	-1 694 248
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	195 491	-1 853 299
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 878 653	-169 612
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	108	3 546
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 878 545	-166 066
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 683 054	1 687 233
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 280 123	7 592 890
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 597 069	9 280 123