

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	D4R7 Construction, spol. s r.o. Odborárska 21, 831 02 Bratislava
Dátum založenia	3. marca 2016
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	30. marca 2016
Hospodárska činnosť	- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien - Prípravné stavebné práce k realizácii stavby - Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov - Výroba brúsnych výrobkov, asfaltu a výrobkov z asfaltu - Výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu - Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly - Výkon činností stavebného dozoru

Predmet podnikania (činnosti)

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	86	38

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti D4R7 Construction, spol. s r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016**

Spoločnosť D4R7 Construction, spol. s r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 3. marca 2016 v súlade s ust. § 57 ods. 1, § 105 - § 153 zák. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 30. marca 2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. V Bratislave, oddiel Sro, vložka 110266/B).

Účtovnú závierku spoločnosti D4R7 Construction, spol. s r.o., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27. júla 2017.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

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

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné obdržať v sídle materskej spoločnosti.

Informácie o orgánoch spoločnosti:**Konatelia:**

- Juan José Bregel Serna – vznik funkcie 30. marca 2016
- Daniel Morcillo Hurtado – vznik funkcie 8. decembra 2016
- Anja Forster – vznik funkcie 30. marca 2016
- Michael Heerdt – vznik funkcie 16. augusta 2017
- Andreas Jancar – vznik funkcie 30. marca 2016, zánik funkcie 15. augusta 2017

Za Spoločnosť konajú vždy dvaja konatelia spoločne, a to nasledovným spôsobom: Juan José Bregel Serna spolu s Daniel Morcillo Hurtado; Juan José Bregel Serna buď spolu s Michael Heerdt alebo Anja Forster; Daniel Morcillo Hurtado buď spolu s Michael Heerdt alebo Anja Forster; Michael Heerdt nesmie nikdy konať spolu s Anja Forster.

Spoločníci:

FERROVIAL AGROMAN, S.A. – od 30. marca 2016 do 17. mája 2017
Calle Ribera del Loira 42
Madrid, Španielske kráľovstvo

Porr Bau GmbH – od 30. júna 2016
Absberggasse 47
1100 Viedeň, Rakúska republika

Dňa 17. mája 2017 bola zapísaná do Obchodného registra zmena v štruktúre spoločníkov; na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu sa uskutočnil prevod obchodného podielu medzi spoločníkom Spoločnosti a výlučným majiteľom obchodného podielu spoločnosťou FERROVIAL AGROMAN, S.A. a spoločnosťou Ferrovial Agroman Slovakia s.r.o. Prevodu 65 % obchodného podielu v Spoločnosti zodpovedá vklad vo výške 3 250 EUR do základného imania, ktorá je vo výške 5 000 EUR.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %
• Ferrovial Agroman Slovakia s.r.o.	3 250	65
• Porr Bau GmbH	1 750	35
Spolu	5 000	100

Dňa 1. februára 2018 bola zapísaná do Obchodného registra zmena výšky základného imania na 3 905 000 Eur. Peňažné vklady boli prijaté na bankový účet 22. decembra 2017.

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 1. februáru 2018:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %
• Ferrovial Agroman Slovakia s.r.o.	2 538 250	65
• Porr Bau GmbH	1 366 750	35
Spolu	3 905 000	100

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti po dôkladnom zvážení neistôt identifikovaných vedením Spoločnosti. V súčasnosti projekt ovplyvňujú skutočnosti popísané nižšie, ktoré môžu vytvárať významné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti, t. j. nemusí byť schopná realizovať aktíva a plniť svoje záväzky v rámci svojej bežnej činnosti.

Projekt obchvatu D4R7 je v súčasnosti významne oneskorený z dôvodu neskorého dodania platných stavebných povolení verejným obstarávateľom. Toto zdržanie môže mať vplyv na budúci termín dokončenia a z dôvodu nastavených podmienok s bankami aj na financovanie celého projektu a schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Vedenie Spoločnosti vykonalo všetky potrebné kroky k tomu, aby bolo toto riziko znížené na akceptovateľnú úroveň.

Oneskorený termín dokončenia

Stavebné práce neboli začaté podľa pôvodného plánu. Avšak boli prijaté špecifické opatrenia s cieľom znížiť oneskorenie na menej ako 9 mesiacov. Bol pripravený a zavedený nový zrýchlený plán výstavby. Pokrok vo výstavbe je na mesačnej báze certifikovaný nezávislým inžinierom a taktiež technickým poradcom veriteľov. V súčasnosti nemá vedenie Spoločnosti žiadne indikácie, že by práce neboli vykonávané v súlade so zrýchleným plánom výstavby a taktiež nemá žiadne indikácie, že by ktorákoľvek strana uvažovala o zrušení celého projektu.

Financovanie

Riziko prekročenia časového plánu výstavby je znášané Spoločnosťou, ktoré je navyše podporený zárukou zo strany partnerov vrámci konzorcia. Spoločnosť podpísala záväzný list v rámci EPC zmluvy s cieľom realizovať a financovať akceleračné opatrenia, ktoré umožnia dokončenie prác v lehotách stanovených vo financujúcich zmluvách. Spoločnosť má dostatočné finančné zdroje na pokrytie všetkých potrebných akceleračných opatrení.

Schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti v dohľadnej budúcnosti a jej schopnosť realizovať svoje aktíva a plniť záväzky v sumách vykázaných v tejto účtovnej závierke je závislá na úspešnej implementácii plánov popísaných vyššie. Vedenie spoločnosti došlo k záveru, že úspešná implementácia plánov popísaných vyššie je pravdepodobná a z tohto dôvodu je účtovná závierka spracovaná na základe nepretržitého pokračovania v činnosti.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž, poistné a clo). Počas roku 2017 Spoločnosť obstarala nehmotný a hmotný majetok, riadiac sa ustanoveniami Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. § 22. Predpokladaná dĺžka používania majetku predstavuje dĺžku trvania projektu (5 rokov).

• Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov. Mesačná hodnota odpisov sa vypočíta ako súčin skutočnej zostatkovej hodnoty majetku, ktorý sa odpisuje a podielu sumy výnosov daného mesiaca a zostávajúcej hodnoty zákazky. Majetok sa odpisuje počas piatich rokov, čo je predpokladané trvanie projektu. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby (kontajnery)	5	podľa vzorca
Stroje a zariadenia	5	podľa vzorca
Dopravné prostriedky	-	-
Softvér	5	podľa vzorca

- b) Zásoby obstarané kúpou: nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- c) Zákazková výroba a zákazková výstavba: Ak sa výsledok zmluvy o zákazkovej výstavbe môže spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady sa vykážu na základe výstupov dosiahnutých k súvahovému dňu pomocou metódy "výrobných jednotiek". To je vo všeobecnosti možné v praxi kvôli definícii každej projektovej jednotky zahrnutej v zmluve, pričom sa uvedie cena, za ktorú má byť každá jednotka certifikovaná. Na konci každého obdobia jednotky vykonané v každom projekte sú merané a výroba za mesiac je vykázaná vo výnosoch.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Rozpočet projektu predstavuje celková suma 858 000 000 EUR. Z uskutočnenia zákazky sa neočakáva strata, preto Spoločnosť neúčtovala k 31. decembru 2017 o rezerve na stratu zo zákazkovej výroby.

- d) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období, príjmy budúcich období) sa vykazujú vo výške podľa metodiky materskej firmy: výška mesačnej sumy zaúčtovanej do nákladov sa vypočíta ako podiel zostávajúcej čiastky časového rozlíšenia a zostávajúcej hodnoty zákazky krát zaúčtované výnosy daného mesiaca.
- g) Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- h) Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- i) Pôžičky, úvery sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou; úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období, výnosy budúcich období) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) Daň z príjmov splatná sa podľa slovenského zákona o dani z príjmov určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Za účtovné obdobie roka 2017 je ešte v platnosti daňová licencia. Daňová licencia predstavuje minimálnu výšku dane z príjmov právnickej osoby po odpočítaní úľav na dani a po zápočte dane zaplatenej v zahraničí. Nakoľko spoločnosť v roku 2017 vykázala daňovú stratu, tak je povinná uhradiť daňovú licenciu vo výške 2 880 Eur do lehoty podania daňového priznania.
- l) Daň z príjmov odložená sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Po schválení účtovnej závierky za rok 2016 bol zistený rozdiel vo výnosoch zo zákazkovej výroby roku 2016 v sume 422 291 EUR z dôvodu chybného alokácie výnosov na jednotlivé položky rozpočtu zákazky. Tento rozdiel bol zaúčtovaný priamo na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

31. december 2017

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-
Prírastky	18 030	-	-	-	18 030
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	18 030	-	-	-	18 030
Oprávky					
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-
Prírastky	562	-	-	-	562
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	562	-	-	-	562
Opravná položka					
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	17 468	-	-	-	17 468

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
Prírastky	66 307	55 603	-	43 654	165 564
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	66 307	55 603	-	43 654	165 564
Oprávky					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
Prírastky	-	1 714	-	-	1 714
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	1 714	-	-	1 714
Opravná položka					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	66 307	53 889	-	43 654	163 850

2. Zákazková výroba

Položka	2017	2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	23 066 242	15 265 635	38 331 877
Náklady na zákazkovú výrobu	27 313 726	14 066 928	41 380 655
Hrubý zisk + / strata -	(4 247 484)	1 198 707	(3 048 778)

Hodnota zákazkovej výroby	2017	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	54 479 523	107 831 087
Suma prijatých preddavkov	37 508 446	
Suma zadržanej platby	-	

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	191 396	-	191 396
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 710 580	4 908 511	14 619 091
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 276 704	-	1 276 704
Iné pohľadávky	1 814	-	1 814
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 180 494	4 908 511	16 089 005

31. december 2016

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

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

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú dve odberateľské faktúry vystavené na hlavného klienta Spoločnosti ZERO Bypass Limited, organizačná zložka, vo výške 9 625 314 EUR; uhradené preddavkové faktúry od Ferrovial Agroman Slovensko s.r.o. v celkovej výške 3 410 337 EUR a Porr Bau GmbH v celkovej výške 1 583 437 EUR.

Daňové pohľadávky vo výške 1 276 704 EUR predstavujú pohľadávku z titulu nadmerného odpočtu DPH voči Daňovému úradu vo výške 939 960 EUR a preddavky na daň z príjmov právnických osôb vo výške 336 744 EUR.

4. Finančné účty4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	159	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	96 057 824	89 011 211
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	96 057 983	89 011 211

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

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	991 342	-
Poistenie projektu od poisťovne AON – dlhodobá časť	991 342	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	244 143	-
Poistenie projektu od poisťovne AON – krátkodobá časť	244 143	-
Spolu	1 235 485	-

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie vo výške 5 000 EUR bolo celé upísané a splatené formou bankových vkladov dvomi spoločníkmi – Ferrovial Agroman Slovakia s.r.o. a Porr Bau GmbH.

1.2. Návrh na vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní straty za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Bude navrhnuté stratu preúčtovať na účet „Neuhradená strata minulých rokov“.

1.3. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	929 177
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	500
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	928 677
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	929 177

2. Rezervy**2.1. Záonné a ostatné rezervy****31. december 2017**

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	147 939	229 506	-	-	377 445
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	31 373	-	-	31 373
Ostatné krátkodobé rezervy	-	546 466	-	-	546 466

31. december 2016

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	147 939	-	-	147 939
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 50245350	DIČ: 2120264608
D4R7 Construction, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

V roku 2017 krátkodobé zákonné rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, ktorá bude použitie v roku 2018.

Ostatné krátkodobé rezervy predstavujú:

Rezerva na ročné odmeny	200 435 EUR
Rezerva na finančný audit 2017	30 000 EUR
Rezerva na služby od spriaznených osôb	235 144 EUR
Rezerva na projektové služby	80 887 EUR

3. Závazky

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

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	27 528 405	36 207 642
Spolu dlhodobé záväzky	27 528 405	36 207 642
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	85 515 711	53 397 138
Záväzky po lehote splatnosti	30 563	-
Spolu krátkodobé záväzky	85 546 274	53 397 138

Dlhodobé záväzky predstavujú dlhodobé prijaté preddavky vo výške 27 216 115 EUR a ostatné dlhodobé záväzky, ktoré predstavujú sumu zádržného z dodávateľských faktúr vo výške 312 290 EUR.

Krátkodobé záväzky sa skladajú z nasledujúcich položiek:

Položka	EUR
Záväzky z obch. styku voči prepojeným účt.jednotkám	10 565 365
Ostatné záväzky z obch. styku	4 427 119
Čistá hodnota zákazky	69 921 501
Ostatné záväzky voči prepojeným jednotkám	373 450
Záväzky voči zamestnancom	133 095
Záväzky zo sociálneho poistenia	94 920
Daňové záväzky	30 826

3.2. Odložený daňový záväzok/ Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	11 347	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	11 347	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	1 039 834	329 266
odpočítateľné	1 039 834	329 266
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 947 340	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 044 924	69 146
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	975 777	69 146
Odložený daňový záväzok	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	808	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 273	1 723
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	21 273	1 723
Čerpanie sociálneho fondu	22 081	915
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	808

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

V roku 2017 bol sociálny fond čerpaný výlučne na príspevok na stravné lístky pre zamestnancov.

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	22 605
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	-	22 605

Výdavky budúcich období dlhodobé v roku 2016 predstavovali časové rozlíšenie nákladov na poistenie projektu od poisťovne AON.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb /Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Výnosy zo zákazky	23 066 242	15 265 635	-	-	-	-	23 066 242	15 265 635
Čistý obrat celkom	23 066 242	15 265 635	-	-	-	-	23 066 242	15 265 635

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

Položka	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Finančné výnosy, z toho:	62 356	15 066
Kurzové zisky, z toho:	15	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
kreditné úroky	62 341	15 066

Finančné výnosy predstavujú najmä bankové úroky.

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	23 960 688	13 757 470
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		-
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	42 568	8 482
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	23 918 120	13 757 470
Technické poradenstvo	12 925 409	6 919 144
Náklady spojené s projektom	3 736 940	3 684 349
Stavebné zemné práce	3 589 331	-
Režijné náklady	1 943 231	2 168 837
Nájomné	637 840	295 772
Právne poradenstvo	205 257	174 753
Služby počas záručného obdobia	229 506	147 939
IT a telekomunikačné služby	73 615	109 513
Služby personálneho poradenstva	283 968	106 941
Reprezentačné	102 599	44 857
Prekladateľské služby	26 818	43 742
Ostatné poradenské služby	121 304	33 874
Cestovné náklady	16 701	13 256
Administratívne služby	23 973	11 336
Školenia	16 763	3 147
Celková suma osobných nákladov:	2 351 510	255 533
Mzdy	1 737 253	186 045
Ostatné náklady na závislú činnosť -	-	-
Sociálne a zdravotné poistenie	560 005	64 203
Sociálne zabezpečenie	54 252	5 285
Finančné náklady, z toho:	174 580	963
Kurzové straty, z toho:	684	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné položky finančných nákladov, z toho:	-	745
Odcudzená pokladňa (podané trestné oznámenie)	-	745
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Položka	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	3 293
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	(4 333 387)	(910 011)	21 %	1 212 810	266 818	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	109 118	22 915	-0,53 %	61 464	13 522	1,11 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(422 291)	88 681	2,5 %	-	-	-
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	14 968	3 293	0,27 %
Daňová licencia	-	2 880	-0,07%	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	(4 646 561)	(972 897)	22,46 %	1 289 242	283 633	23,39 %
Splatná daň z príjmov		2 880			352 779	29,09%
Odložená daň z príjmov		(975 777)			(69 146)	
Celková daň z príjmov		(972 897)	22,46 %		283 633	23,39 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

1. Podsúvahové účty

Spoločnosť má administratívne priestory vrátane parkovacích miest (v Bratislave, na Odborárskej ulici č. 21) v nájme od dodávateľa KVANT trade s.r.o. na dobu určitú od 1. augusta 2016 do 30. novembra 2020, t.j. 52 mesiacov. Za rok 2017 bolo uhradené dodávateľovi nájomne vo výške 309 283 EUR. Mesačná splátka nájomného je splatná vopred do 5. dňa v mesiaci, za ktorý sa platí nájomné. V mesačnej splátke je zahrnuté okrem základného nájomného za využívané kancelárske priestory aj podiel na spoločných priestoroch, kryté a nekryté parkovacie miesta, poskytované služby, do ktorých sa zahŕňajú napr. opravy a udržiavanie, upratovanie spoločných priestorov, poplatok za komunálne odpady, ochrana budov a stráženie, daň z nehnuteľnosti, správa budovy, poistenie nehnuteľnosti a mesačný paušál za energie a vodu.

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

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

D4R7 Construction, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****IX. SPRIAZNENÉ OSOBY**

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

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo.

31. december 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
FERROVIAL AGROMAN, S.A.	Refakturácia*	-	-	491 616	-
Zero Bypass Limited	Konštrukčné práce	9 625 314	37 508 446	-	23 066 242
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Ferrovial Agroman Slovakia s.r.o.	Refakturácia*	3 410 339	373 450	4 834 322	-
Porr Bau GmbH	Refakturácia*	1 583 438	-	2 001 957	-
Porr s.r.o.	Refakturácia*	-	39 556	289 978	-
Refakturácia* - ide o refakturáciu personálnych a režijných nákladov		-	-	-	-

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Ferrovial Agroman Slovakia	Refakturácia*	239 710	-	997 438	-
Zero Bypass Limited	Konštrukčné práce	728 290	-	-	15 265 635
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv:					
FERROVIAL AGROMAN, S.A.	Refakturácia*	-	2 686 911	2 686 911	-
Porr Bau GmbH	Refakturácia*	-	2 026 483	2 168 837	-
Refakturácia* - ide o refakturáciu personálnych a režijných nákladov		-	-	-	-
Zero Bypass Limited		-	40 232 422	-	-
Ferrovial Agroman SK		-	997 438	-	-

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

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Dňa 1. februára 2018 bola zapísaná do Obchodného registra zmena výšky základného imania, viac informácií sa nachádza v bode 6..

Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky je projekt výstavby obchvatu v omeškaní z dôvodu nedodania platných stavebných povolení zo strany verejného obstarávateľa. V súvislosti s tým vznikli spoločnosti dodatočné náklady v sume, ktorá bola kvantifikovaná, a ktoré boli vedením reportované vo forme kompenzačných udalostí. Napriek tejto skutočnosti projekt naďalej pokračuje, avšak spoločnosť odhaduje, že termín dokončenia výstavby bude ovplyvnený.

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	5 000		-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	3 900 000	-	-	3 900 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	500	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	(422 291)	928 677	506 386
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	929 177	-	3 360 490	-929 177	(3 360 490)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Úprava nerozdeleného zisku minulých účtovných období súvisela v sume 422 291 EUR súvisela s opravou chýb minulých účtovných období. Bližšie informácie sú uvedené v bode 12.

31. december 2016

Položka	Stav k 30.03.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(5 000)	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	929 177
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

D4R7 Construction, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2017	31.12.2016
Peniaze	211	72	-
Ceniny	213	87	-
Účty v bankách	221	96 057 824	89 011 211
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		96 057 983	89 011 211
Finančné účty spolu		96 057 983	89 011 211
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(4 333 387)	1 212 810
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(510 811)	155 479
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 275	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	807 345	147 939
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(1 258 090)	22 605
	Úroky účtované do výnosov (-)	(62 341)	(15 065)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	12 017 709	84 033 444
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(14 432 665)	(1 629 143)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	26 616 351	85 662 587
	Zmena stavu zásob (-/+)	(165 977)	-
	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.)	7 173 511	85 401 733
	Prijaté úroky (+)	62 341	15 065
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(689 523)	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 546 329	85 416 798
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(183 593)	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(183 593)	-
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	3 900 000	5 000
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	3 900 000	5 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(3 215 964)	3 589 414
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	3 589 414
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(3 215 964)	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	684 036	3 594 414
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	7 046 772	89 011 212
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	89 011 211	-
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	96 057 983	89 011 212
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	96 057 983	89 011 212

