

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Eiffage Construction Slovenská republika, s. r. o.
 Mlynské nivy 73
 821 05 Bratislava

Spoločnosť Eiffage Construction Slovenská republika, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. októbra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 30. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 16736/B). Jediným spoločníkom Spoločnosti je Eiffage Construction S.A.S. so sídlom Place de l'Europe 11, VELIZY VILLACOUBLAY 781 40, Francúzsko (ďalej len Materská spoločnosť).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- výkon činnosti stavbyvedúceho s odborným zameraním pozemné stavby,
- inžinierska činnosť – obstarávateľská činnosť v stavebníctve.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17. decembra 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Eiffage Construction S.A.S., Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Eiffage Construction S.A.S., Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle spoločnosti: Place de l'Europe 11, VELIZY VILLACOUBLAY 781 40, Francúzsko.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	28
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	18
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Spoločnosť znižuje počet zamestnancov z dôvodu pozastavenia uzatvárania nových zmlúv.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť vykázala za rok končiaci sa 31. decembra 2018 stratu vo výške 1 468 050 EUR. Súčasne k tomuto dňu bol čistý obrat Spoločnosti iba vo výške 53 247 EUR.

Z dôvodu narastajúceho množstva problémov pri podnikaní na Slovensku ako sú viaceré právne a súdne spory, problémy so splatnosťou pohľadávok a následným deficitom finančnej hotovosti, problémy s časovým oneskorením výkonu prác a ich kvalitou na zákazkách, došlo aj k strate dôvery v lokálny manažment. Na základe týchto skutočností sa Materská spoločnosť rozhodla pozastaviť uzatváranie nových zmlúv až kým sa nevyriešia súčasný problémy. V ďalšom období bude Spoločnosť poskytovať iba záručné opravy v súlade so zmluvnými záväzkami a bude hľadať nové príležitosti, ktoré ak prídu, budú vykonávané spoločne s poľským tímom.

Materská spoločnosť v tejto súvislosti písomne a následne aj finančne potvrdila svoju plnú finančnú podporu Spoločnosti. V priebehu roka 2018 zvýšila ostatné kapitálové fondy Spoločnosti o 2 500 000 EUR formou tvorby kapitálového fondu z príspevkov, ktorý splatila v roku 2018.

Na základe týchto skutočností bola účtovná závierka Spoločnosti zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	12	lineárna	8,3

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 20	lineárna	5 až 8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12	lineárna	8,3 až 50
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

7. Pohľadávky

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

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

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

11. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

12. 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 a rozpustenie rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

14. Odložené dane

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

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

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

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Prenájom (lízing)

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

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

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

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

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

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

17. Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	0	6	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	9	8	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

18. Výnosy

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

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

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

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

19. Porovnateľné údaje

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

20. Oprava chýb minulých období

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 20.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 390 tis. EUR (2017: 491 tis. EUR).

Spoločnosť v roku 2018 odpredala časť nepotrebného nevyužívaného dlhodobého hmotného majetku (najmä motorové vozidlá) z dôvodu zníženia počtu zamestnancov.

3	5	7	4	0	6	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	1	9	8	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Eiffage Construction Slovenská republika, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	41 208	0	0	0	21 600	3 653	0	0	19 608	15 955
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	41 208	0	0	0	21 600	3 653	0	0	19 608	15 955
Pozemky	2 111 133	0	0	0	0	0	0	0	2 111 133	2 111 133
Stavby	115 316	0	0	0	78 109	8 731	0	0	37 207	28 476
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	352 495	5 000	144 327	0	344 426	4 708	142 713	0	8 069	6 747
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 578 944	5 000	144 327	0	422 535	13 439	142 713	0	2 156 409	2 146 356
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	2 620 152	5 000	144 327	0	444 135	17 092	142 713	0	2 176 017	2 162 311

3	5	7	4	0	6	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	1	9	8	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Eiffage Construction Slovenská republika, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	12.31.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	41 208	0	0	0	41 208	17 948	3 652	0	0	21 600	23 260	19 608
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	41 208	0	0	0	41 208	17 948	3 652	0	0	21 600	23 260	19 608
Pozemky	2 111 133	0	0	0	2 111 133	0	0	0	0	0	2 111 133	2 111 133
Stavby	115 316	0	0	0	115 316	69 378	8 731	0	0	78 109	45 938	37 207
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 260 682	1 290	909 477	0	352 495	1 184 535	5 663	845 772	0	344 426	76 147	8 069
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 487 131	1 290	909 477	0	2 578 944	1 253 913	14 394	845 772	0	422 535	2 233 218	2 156 409
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	3 528 339	1 290	909 477	0	2 620 152	1 271 861	18 046	845 772	0	444 135	2 256 478	2 176 017

2. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	3 420
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017	21 758
Strata vykázaná k 31. decembru 2017	-18 338
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	938 480
Saldo zákazkovej výroby – pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	215 996

Zostatok na účte zákazková výroba predstavuje nevyfakturované navyše práce na zákazke, ktoré odberateľ neuznal.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 401 009	1 031 248	0	369 188	2 063 069
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 240	0	0	3 240	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 404 249	1 031 248	0	372 428	2 063 069

Materská spoločnosť svojim listom z 28. júna 2018 potvrdila Spoločnosti, že na úrovni Materskej spoločnosti vytvorila rezervu vo výške 1 000 000 EUR na riziká možných strát k pohľadávkam z obchodného styku Spoločnosti, ktoré sú zahrnuté v súvahe Spoločnosti a Spoločnosť k týmto pohľadávkam nemá vytvorené opravné položky v plnej výške. Zároveň Materská spoločnosť potvrdila, že v prípade trvalých strát z týchto pohľadávok uhradí straty Spoločnosti až do výšky 1 000 000 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 085 170	2 673 361
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 458 334	2 878 460
Spolu	3 543 504	5 551 821

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 906 557	1 280 604
– zdaniteľné	-197 908	-198 810
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	465 251	626 020
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	456 519	358 641
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke nakoľko vedenie Spoločnosti neočakáva v nasledujúcich rokoch dosiahnutie dostatočného základu dane z príjmov na uplatnenie teoretickej odloženej daňovej pohľadávky.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	2 216	4 086
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 473 855	1 321 024
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 476 071	1 325 110

Spoločnosť má na jednom zo svojich bankových účtov blokovánú sumu 872 379 EUR v dôsledku výkonu rozhodnutí – exekúcií. Na exekúcie voči Spoločnosti bol súdom vydaný právoplatný odklad.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 176	0
Poplatky za bankové záruky	5 176	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 115	16 408
Nájomné	9 484	9 825
Poistenie	1 784	4 024
Poplatky za bankové záruky	4 758	1 634
Ostatné	1 089	925
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	37 674	136 743
komerčná zľava	4 480	103 480
poistné	0	69
súdny poplatok	33 194	33 194
Spolu	59 965	153 151

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 2 117 773 EUR (k 31. decembru 2017: 2 117 773 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný strata za rok 2017 bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2017
Účtovná strata	-770 556
Vysporiadanie účtovnej straty	2017
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-770 556
Iné	0
Spolu	-770 556

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu Spoločnosti zúčtovať stratu za rok končiaci k 31.12.2018 vo výške 1 468 050 EUR na účet neuhradených strát minulých rokov.

8. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2018				k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	124 122	34 495	33 719	13 592	111 306
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	90 919	4	22 006	13 592	55 325
Súdne spory	22 884	0	0	0	22 884
Bankové záruky	10 319	34 491	11 713	0	33 097
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	124 122	34 495	33 719	13 592	111 306
Krátkodobé rezervy, z toho:	415 611	48 638	231 940	1 263	231 046
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 366	1 312	7 366	0	1 312
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 366	1 312	7 366	0	1 312
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 690	10 000	7 690	0	10 000
Nevyfakturované dodávky	314 036	28 367	214 393	1 263	126 747
Bankové záruky	6 219	8 959	831	0	14 347
Záručné opravy	80 300	0	1 660	0	78 640
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	408 245	47 326	224 574	1 263	229 734

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy percentuálnym podielom z obratu jednotlivých stavieb a použitie rezervy závisí od dĺžky záručnej doby na jednotlivých stavbách.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 0 6 5 5

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 8 9 4

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 913 136	674 959
Závazky v lehote splatnosti	1 530 370	6 229 414
	3 443 506	6 904 373

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 577 875	1 577 875	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 416 820	709 610	707 210	
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	411 344	0	411 344	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	21 064	21 064	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	11 403	11 403	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 000	5 000	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	3 443 506	2 324 952	1 118 554	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 559 835	1 559 835	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 976 345	1 982 396	538 671	455 278
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 317 104	0	2 317 104	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	26 744	26 744	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	16 325	16 325	0	0
Daňové záväzky a dotácie	8 010	8 010	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	10	10	0	0
	6 904 373	3 593 320	2 855 775	455 278

10. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 346	1 332
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 168	2 423
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 168</i>	<i>2 423</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 298</i>	<i>1 409</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 216	2 346

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

11. Pôžičky

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018 e	Suma istiny v eurách k 31.12.2018 f	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 g
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Materská spoločnosť	EUR	6M EURIBOR +1,75%		0	0	1 905 757
Zahraničná prepojená účtovná jednotka	EUR	EONIA+ 1,5%	31.3.2020	410 596	410 596	410 596
Dlhodobé pôžičky spolu				410 596	410 596	2 316 353
Krátkodobé pôžičky						
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	0
Spolu				410 596	410 596	2 316 353

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

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

	2018 EUR	2017 EUR
Služby		
Pozemné stavby	22 476	3 005 025
Vodohospodárske stavby	0	0
Ostatné služby	30 771	57 299
Spolu	53 247	3 062 324

Spoločnosť v roku 2018 dosiahla tržby za refakturované služby subdodávateľom za odstránenie väd na stavbách a tržby za služby pri realizácii zákaziek.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 4 0 6 5 5

DIČ

2 0 2 0 2 1 9 8 9 4

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Odpustenie záväzku	0	1 625 091
Predaj materiálu	2 419	2 728
Predaj dlhodobého majetku	47 236	147 211
Zmluvné pokuty	173 693	452 723
Náhrady škôd	6 223	2 708
Komerčná zľava	0	8 558
odpis premlčaných záväzkov	57 814	1 750
Iné	6 334	8 560
Spolu	293 719	2 249 329

3. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 147	10
Spolu	3 147	10

4. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	222 945	470 512
Sociálne poistenie	60 552	126 589
Zdravotné poistenie	24 217	54 524
Sociálne zabezpečenie	34 200	83 988
Spolu	341 914	735 613

5. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2018 EUR	2017 EUR
Opravy a udržiavanie	9 097	9 903
Cestovné	4 335	1 327
Náklady na reprezentačné	526	1 248
Subdodávky stavebných prác	-9 001	4 247 770
Doprava	1 305	1 285
Likvidácia odpadov a skladovanie	1 105	2 037
Nájomné	40 497	84 417
Náklady na právne služby	100 600	123 022
Náklady na notárske služby	404	4 404
Náklady na softvérové a hardvérové služby	26 210	28 772
Náklady na telekomunikačné služby	8 987	16 786
Náklady na strážnu službu	3 209	38 076
Náklady na ubytovanie	1 360	12 816
Náklady na upratovanie	4 137	31 607
Náklady na projekty	0	600
Náklady na poštovné	350	1 186
Náklady na inzerciu, reklamu	0	214
Náklady na bezpečnosť pri práci	13 052	9 733
Náklady na prekladateľské služby	1 049	2 439
Náklady na poradenské služby	14 025	1 600
Náklady na audit a daň. poradenstvo	14 231	11 500
Náklady na znalecké posudky	700	10 206
Náklady na archiváciu	11 247	0
Ostatné	12 656	34 440
Spolu	260 081	4 675 388

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 0 6 5 5

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 8 9 4

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 615	63 706
Predaj materiálu	2 094	1 316
Zmluvné pokuty a penále	107	651
Ostatné pokuty	3 357	1 240
Odpis pohľadávky	418 184	6 250
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	658 820	233 012
Tvorba a zúčtovanie rezervy na záručné opravy	-37 253	-3 885
Náklady v zmysle Dohody o vysporiadaní	2 220	0
Poistné	8 453	26 469
Iné	919	-7
Spolu	1 058 516	328 752

7. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	0	1 107
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	0
Spolu	17	1 107

8. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	31 019	45 201
Bankové poplatky	1 935	1 417
Náklady na bankové záruky	44 519	3 386
Spolu	77 473	50 004

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	10 000	11 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	10 000	11 500

10. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Tržby z predaja služieb	50 771	57 299
	Výnosy zo zákazky	2 476	3 001 061
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	53 247	3 058 360
Česká republika	Tržby z predaja služieb	0	0
	Výnosy zo zákazky	0	3 964
	Spolu	0	3 964
Spolu	Tržby z predaja služieb	50 771	57 299
	Výnosy zo zákazky	2 476	3 005 025
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	53 247	3 062 324

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 468 050		100,00 %	-679 196		100,00 %
teoretická daň		0	21,00 %		0	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	902 274	0	0,00 %	881 731	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-267 547	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-565 776	0	0,00 %	-65 012	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		2 880	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		88 480	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		91 360	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	465 251	626 021
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosti eviduje podmienený záväzok z poskytnutých bankových záruk v hodnote 858 667 eur.

Spoločnosť vedie od roku 2015 súdne konanie s investorom polyfunkčného projektu v meste Poprad, o úhradu zádržného a vzájomnej žalobe tohto investora titulom zmluvnej pokuty. Konanie pred rozhodcovským súdom bolo skončené s tým, že súd návrhu Spoločnosti nevyhovel, naopak, zaviazal Spoločnosť uhradiť investorovi sumu nároku uplatneného vzájomnou žalobou vo výške cca 485.000 EUR, ako aj úrok z omeškania a súdne trovy. Súdny exekútor zablokovať finančné prostriedky na bankovom účte spoločnosti v dôsledku výkonu rozhodnutia – exekúcie. Spoločnosť sa proti tomuto rozsudku bránila žalobou. Okresný súd rozhodol o odložení vykonateľnosti rozhodcovského rozsudku a to až do skončenia súdneho konania vo veci samej. Okresný súd čiastočne rozhodcovský rozsudok zrušil, čiastočne ponechal v platnosti. Krajský súd dňa 29.5.2018 zrušil rozsudok Okresného súdu a vec vrátil súdu prvej inštancie. Vec je aktuálne na rozhodnutí odvolacieho súdu a rozhodnutie možno očakávať v priebehu roka 2020. Spoločnosť je presvedčená, že súdny spor skončí v jej prospech, a preto netvorila žiadnu rezervu na tento súdny spor.

Spoločnosť vedie tri súdne konania z roku 2012 a z roku 2015 so subdodávateľom polyfunkčného projektu v Bratislave o úhradu neuznaných navyše prác a zádržného vo výške viac ako 600 000 EUR, ako aj úrokov z omeškania a súdnych trov. Všetky tri konania boli pred rozhodcovským súdom skončené s tým, že súd žalobe subdodávateľa vyhovel. Pri súdnom konaní z roku 2012 súdny exekútor neoprávnene inkasoval peňažné prostriedky v sume cca 900 000 EUR alokované na bankovom účte Spoločnosti napriek podanému návrhu na odklad exekúcie. Od roku 2017 Spoločnosť vykazuje túto sumu ako pohľadávku voči exekútorovi a podala sťažnosť na postup súdneho exekútora a žiadosť o vykonanie kontroly exekučnej činnosti. Spoločnosť obdržala stanovisko Ministerstva spravodlivosti SR o tom, že exekútor skutočne porušil zákon. Ministerstvo ako nadriadený orgán kontroly vo vzťahu ku komore exekútorov odkázalo prípadný nárok Spoločnosti na osobitné sporové konanie. Spoločnosť plánuje túto možnosť využiť a osobitnou žalobou žalovať súdneho exekútora o celú inkasovanú sumu prostriedkov. Spoločnosť podala aj mimoriadny opravný prostriedok na Najvyšší súd SR vo veci žaloby o zrušenie rozhodcovského rozsudku. Spoločnosť je presvedčená, že inkasované peňažné prostriedky budú vrátené v zmysle právnych predpisov. Pri zostávajúcich dvoch súdnych sporoch z roku 2015 so subdodávateľom súdny exekútor zablokovať finančné prostriedky na bankovom účte spoločnosti v dôsledku výkonu rozhodnutia – exekúcie. Okresný súd rozhodol o odložení vykonateľnosti rozhodcovského rozsudku a to až do skončenia súdneho konania vo veci samej. Spoločnosť je presvedčená, že súdny spor skončí v jej prospech, a preto netvorila žiadnu rezervu na tieto súdne spory.

Spoločnosť od roku 2018 vedie ešte dva súdne spory so subdodávateľmi na projekte v Bratislave o sumu cca 153.000 EUR a sumu cca 35.000 EUR o uplatnenie nároku za vykonané práce. Žalobná odpoveď Spoločnosti bola konštruovaná na podklade zápočtu so zmluvnou pokutou, ktorú si Spoločnosť uplatnila za omeškanie dodávky prác. Vo veci zatiaľ prebehlo predbežné pojednávanie vo veci. Termíny ďalšieho pojednávania pri týchto súdnych sporoch boli stanovené na september 2019. Spoločnosť je presvedčená, že uvedené súdne spory skončia v jej prospech, a preto netvorila žiadnu rezervu na tieto 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v operatívnom nájme:

1. kancelárske priestory v Bratislave na dobu určitú do 30. 9. 2020.
 2. kancelárske priestory v Košiciach na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 2 mesiace.
- Ročné náklady na nájomné kancelárskych priestorov sú vo výške 31 077 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 4 0 6 5 5

DIČ

2 0 2 0 2 1 9 8 9 4

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2018.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2018	2017
	EUR	EUR
výnosy z poskytnutých služieb	0	0
nákladové úroky z prijatej pôžičky	26 304	28 373
iné náklady	0	12 070

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
	EUR	EUR
záväzky z obchodného styku	1 388 509	1 389 402
dlhodobá pôžička	0	1 905 757

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami – ide o zahraničné prepojené účtovné jednotky :

	2018	2017
	EUR	EUR
nákladové úroky z prijatej pôžičky	4 715	4 758
náklady na služby	19 049	170 433
tržby za predaj majetku	6 802	0

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

	2018	2017
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku	686	3 240
záväzky z obchodného styku	189 366	170 433
dlhodobá pôžička a úroky z nej	411 344	411 347

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 117 773	0	0	0	2 117 773
Základné imanie	2 117 773	0			2 117 773
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 500 000	2 500 000	0	0	5 000 000
Zákonné rezervné fondy	10 490	0	0	0	10 490
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 490	0	0	0	10 490
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 495 441	0	0	-770 556	-4 265 997
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 495 441	0	0	-770 556	-4 265 997
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-770 556	-1 468 050	0	770 556	-1 468 050
Spolu	362 266	1 031 950	0	0	1 394 216

Spoločnosť v minulých obdobiach vytvorila ostatné kapitálové fondy v sume 2 500 000 EUR peňažným vkladom od Materskej spoločnosti. V priebehu roka 2018 zvýšila Spoločnosť ostatné kapitálové fondy Spoločnosti o 2 500 000 EUR formou tvorby kapitálového fondu z príspevkov od Materskej spoločnosti. Suma príspevku 2 500 000 EUR bola Materskou spoločnosťou splatená na bankový účet Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 4 0 6 5 5

DIČ

2 0 2 0 2 1 9 8 9 4

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 117 773	0	0	0	2 117 773
Základné imanie	2 117 773	0			2 117 773
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 500 000	0	0	0	2 500 000
Zákonné rezervné fondy	10 490	0	0	0	10 490
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 490	0	0	0	10 490
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 442 637	0	0	-1 052 804	-3 495 441
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 442 637	0	0	-1 052 804	-3 495 441
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 052 804	-770 556	0	1 052 804	-770 556
Spolu	1 132 822	-770 556	0	0	362 266

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 4 0 6 5 5

DIČ

2 0 2 0 2 1 9 8 9 4

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018**Peňažné toky z prevádzky**

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 437 031	-633 995
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	17 091	18 046
Opravná položka k pohľadávkam	658 820	233 012
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Odpis pohľadávky	418 184	6 250
Nerealizované kurzové straty	17	0
Nerealizované kurzové zisky	-3 147	-10
Rezervy	-197 381	55 117
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-45 621	-83 505
Urokové náklady netto	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-589 068	-405 085
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 689 329	-117 664
Úbytok (prírastok) zásob	4 360	5 239
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 556 237	-1 265 559
Peňažné toky z prevádzky	-451 616	-1 783 069
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-451 616	-1 783 069
Zaplatené úroky	-31 019	-45 201
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	4 220
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-485 515	-1 824 050

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 4 0 6 5 5

DIČ 2 0 2 0 2 1 9 8 9 4

	2018	2017
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-485 515	-1 824 050
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 000	-1 290
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	47 236	147 211
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	42 236	145 921
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	594 240	-368
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	594 240	-368
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	150 961	-1 678 497
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 325 110	3 003 607
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 476 071	1 325 110

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

