

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
k 31.12.2016**

uvádzané v celých eurách

Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	OdriStav,s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Lučenecká cesta 2286, 960 01 Zvolen
Dátum založenia/zriadenia	21.07.2011
Spôsob založenia/zriadenia	Zápisom do OR SR, oddiel: Sro, vložka č. 20557/S
Názov zriaďovateľa	Okresný súd Banská Bystrica
Sídlo zriaďovateľa	Skuteckého 28, 975 59 Banská Bystrica
IČO	46 274 481
DIČ	2023307979
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	-Kúpa tovaru na účely jeho predaja koneč.spotrebitel'ovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) -Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu -Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb -Uskutočňovanie stavieb a ich zmien -Prípravné práce k realizácii stavby -Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov -Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla -Čistiace a upratovacie služby -Vedenie účtovníctva
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Adriána Feriancová
Výška vkladu a %podielu na základnom imaní	5000 EUR v 100% podiele
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8,13
Počet riadiacich zamestnancov	2

Či. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno x nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

x dopravné

montáž

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

x úroky

x realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

x priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

x dopravné

montáž

iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

x priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- d) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) Závazky
Závazky pri ich vzniku sa 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
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
- i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.
- l) Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- m) Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty sa vykonáva za mesačné zdaňovacie obdobie.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Výška účtovných odpisov sa rovná výške daňových odpisov. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Drobný nehmotný majetok do 2400 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005					
Oceniteľné práva	014	006					
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008					
Spolu							

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004					
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005					
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	006					
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005		
ZH oceníteľných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007		
ZH ostatného DNM	/019/ -/079+091/	008		
Spolu				

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2016
Pozemky	031	012	6000				6000
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	014	76067	55140			131207
Dopravné prostriedky	023	017					
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			82067				137207

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2016
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015					
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	014	46060	21976			68036
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017					
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			46060	21975			68035

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	6000	6000
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015		

ZH samostatných huteľných vecí a súborov huteľných. vecí	/022/ - /082+092/	014	30007	63171
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			36007	69171

Textová časť : Firma si obstarala majetok - samostatne huteľných vecí a to nasledovne –

Nákladný automobil DAF CF

- cena: 32 900 EUR
- zaradenie do majetku 10.04.2014
- účtovný odpis k 31.12.2016 - 22 621 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2016 je **10 279 EUR.**

Ďalší majetok firmy a jeho zostatková hodnota:

Nákladný automobil MAN TGL s hydraulickou rukou

- cena: 20 000 EUR
- zaradenie do majetku 25.06.2013
- účtovný odpis k 31.12.2016 - 17 918 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2016 je **2 082 EUR**

Osobný automobil SUPERB

- cena: 11 167 EUR
- zaradenie do majetku 25.06.2013
- účtovný odpis k 31.12.2016 - 10 704 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2016 je **463 EUR**

Nakladač UNC 053

- cena: 3 000 EUR
- zaradenie do majetku 28.08.2012
- účtovný odpis k 31.12.2016 - 3 000 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2016 je **0 EUR**

Mostová váha

- cena: 5 000 EUR
- zaradenie do majetku 29.08.2012
- účtovný odpis k 31.12.2016 - 5 000 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2016 je **0 EUR**

Osobný automobil FORD TRANSIT

- cena 3 850 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2016
- účtovný odpis k 31.12.2016 – 482 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2016 - **3 368 EUR**

Stavebný stroj – MIXOKRET

- cena 19 500 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2016
- účtovný odpis k 31.12.2016 – 2 438 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2016 - **17 062 EUR**

Stavebný stroj – Omietačka

- cena 5 900 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2016
- účtovný odpis k 31.12.2016 – 738 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2016 - **5 162 EUR**

Stavebný stroj - Hladička

- cena 890 EUR
- zaradenie do majetku: 03.08.2016
- účtovný odpis k 31.12.2016 – 93 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2016 - **797 EUR**

Traktor báger New Holland

- cena 25 000 EUR
- zaradenie do majetku: 01.10.2016
- účtovný odpis k 31.12.2016 – 1 042 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2016 - **23 958 EUR**

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v EUR/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
Obstaranie DNM	041	009					
Obstaranie DHM	042	022					
Obstaranie DFM	043	032					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
OP k účtu obstarania DNM	093	009					
OP k účtu obstarania DHM	094	022					
OP k účtu obstarania DFM	096	032					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009					
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022					
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032					
Spolu							

4. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	6000
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	63290
Dopravné prostriedky	67917
SPOLU	137207

II. Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	025					
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	026					
Realizovateľné cenné papiere	063	027					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	028					
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	029					
Ostatné pôžičky	067	030					
Ostatný DFM	069	031					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OP k 31.12.2016
OP k podielovým CP a podielom v dcérskej ÚJ	096	025					
OP k podielovým CP a podielom v spoločnosti s podstatným vplyvom	096	026					
OP k realizovateľným cenným papierom	096	027					

OP k dlhovým cenným papierom držaným do splatnosti	096	028					
OP k pôžičkám ÚJ v konsolidovanom celku	096	029					
OP k ostatným pôžičkám	096	030					
OP k ostatnému DFM	096	031					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH podielových CP a podielov v dcérskej ÚJ	/061/ - /096/	025		
ZH podielových CP a podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	/062/ - /096/	026		
ZH realizovateľných cenných papierov	/063/ - /096/	027		
ZH dlhových cenných papierov držaných do splatnosti	/065/ - /096/	028		
ZH pôžičiek ÚJ v konsolidovanom celku	/066/ - /096/	029		
ZH ostatných pôžičiek	/067/ - /096/	030		
ZH ostatného DFM	/069/ - /096/	031		
Spolu				

B Obežný majetok

I. Zásoby

Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom A. Stav zásob – tovaru na sklade k 31.12. 2015 bol vo výške 116 636 EUR. V priebehu účtovného obdobia roku 2016 si obstarala tovar vo výške 27 692 EUR. Jedná sa o tovar stavebného charakteru určený na ďalší predaj. **Stav zásob - tovaru k 31.12.2016 predstavuje sumu 144 328 EUR.** Stav zásob – **materiálu**, obstaraný za účelom ďalšieho spracovania a následne predaja **je k 31.12.2016 vo výške 0 EUR.**

Firma má tiež k 31.12.2016 skladom tovar prijatý na základe zmlúv o komisionálnom predaji. Ide o nasledovný tovar: uhlie, kameň, tehlu. Stav tohto tovaru k 31.12.2015 je vo výške 17 571 EUR. **Stav tovaru od kominenta k 31.12.2016 predstavuje sumu 19 440 EUR.**

Celkový stav zásob k 31.12.2016 je 163 768 EUR.

1. Opravné položky k zásobám v EUR /riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám

II. Pohľadávky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky t.j. k 31.12.2015 eviduje pohľadávky z obchodného styku vo výške 20 020 EUR. Ide o pohľadávky za predaný tovar a zrealizované služby odberateľom vo výške 19 736 EUR a pohľadávky voči banke, ktoré vznikli pri platbách zrealizovaných platobným terminálom na konci roku – vo výške 156 EUR. Splatnosť vydaných faktúr je v mesiaci 01/2016. Firma má tiež daňové pohľadávky vo výške 128 EUR.

1. Pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Pohľadávky z obchodného styku	057	10 798	Pohľadávky za služby a tovar
Ostatné pohľadávky	057	3 587	Postúpená pohľadávka
Ostatné pohľadávky	063		Daňové pohľadávky
SPOLU		14385	

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2016
Pokladnica	072	5459		-5251	208
Ceniny	072	106	28		134
Bežné bankové účty	073	-6117		-21739	-27856
Spolu		-552			-27514

IV. Časové rozlíšenie

- Firma eviduje náklady budúcich období k 31.12.2016 a to náklady
- za telefón za mesiac január 2017
 - na servis účtovného programu POHODA na rok 2017
 - náklady na povinné zákonné poistenie nákladného vozidla za rok 2017
 - náklady za internetovú doménu za rok 2017
- Celkový stav nákladov budúcich období k 31.12.2016 je 605 EUR.**

Firma eviduje príjmy budúcich období k 31.12.2016 a to sú nasledovné:

- dotácie z úradu práce
- koncoročný bonus od dodávateľa

Celkový stav príjmov budúcich období k 31.12.2016 je 1 208 EUR

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:					
Krátkodobé	076	482	123		605
Príjmy budúcich období spolu z toho:	078	0	1208		1208
Spolu		482	1331		1813

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v EUR k 31.12.2016
Základné imanie	5000				5000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	936	222			1158
Ostatné fondy	30000	12800			42800
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	6211	4227			10438
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4449				-10805
Spolu vlastné imanie	46596				48591

B Závazky

1. Závazky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2015	Výška v EUR k 31.12.2016
Krátkodobé záväzky /r.122/ spolu z toho	28 116	42528
Závazky z obchodného styku /r.126/	17381	31352
Nevyfakturované dodávky /r.126/	873	2780
Závazky voči spoločníkom /r.130/	5800	500
Závazky voči zamestnancom /r.131/	1176	3185
Závazky zo sociálneho poistenia /r.132/	533	1717
Daňové záväzky a dotácie /r.133/	2254	2692
Ostatné záväzky /r.135/	99	302
Dlhodobé záväzky /r.102/ spolu z toho	10 080	21 398
Bankové úvery	71 347	69582
Krátkodobé rezervy /r.138/	0	644
Závazky spolu /r.101/	109 543	134 152

2. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2016
Stav k 1.januáru	98	183
Tvorba sociálneho fondu	85	213
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Stav k 31.decembru	183	396

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/

Názov položky	Výška k 31.12.215	Výška k 31.12.2016	Opis
Závazky z nájmu	9 897	3 035	Leasing na nákladné motorové vozidlo
Závazky z nájmu	0	17 967	Leasing na traktor bager
Spolu	9 897	21 002	

V roku 2014 si firma kúpila nákladný automobil formou leasingu. Ide o leasingovú zmluvu s ČSOB Leasing zo dňa 10.4.2014. Istina predstavuje sumu 32 900 EUR, pričom prvý zvýšená splátka bola 13 250 EUR. Zvyšok istiny bude splatený do 8.5.2017 mesačnými leasingovými splátkami. Zostatok nesplatennej istiny k 31.12.2016 je 3 035 EUR.

V roku 2016 si firma zakúpila stavebný stroj – traktor bager. Ide o leasingovú zmluvu s ČSOB Leasing zo dňa 24.8.2016. Istina predstavuje sumu 25 000 EUR, pričom prvá zvýšená splátka bola 5000 EUR. Zvyšok istiny bude splatený do 25.8.2019 v mesačných leasingových splátkach v sume 763,10 EUR. Zostatok nesplatennej istiny k 31.12.2016 je 17 967 EUR.

I. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v EUR/

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2015	Výška v EUR k 31.12.2015	Popis zabezpečenia úveru
Dlhodobý úver	Prevádzkový	EUR		27.05.2019	40 267	35 383	
Dlhodobý úver	Prevádzkový	EUR	7	25.08.2018	31 080	19 320	
Dlhodobý úver	Prevádzkový	EUR		26.05.2019	0	10512	
Dlhodobý úver	Prevádzkový	EUR		26.05.2019	0	4368	
Spolu					71 347	69 583	

V roku 2014 sme dostali prevádzkový úver EIF č. 6634157M1 na rozšírenie prevádzkovej činnosti firmy, úročený v pevnej úrokovej sadzbe 8,60% p.a. Úver je splatný poslednou splátkou vo výške 23 987 EUR dňa 27.5.2019. riadok 1

V roku 2015 si firma zobrala prevádzkový úver z Unicredit bank vo výške 35 000 EUR, ktorý je splatný 25.8.2018 so zvýhodnenou úrokovou sadzbou 7%. Časť finančných prostriedkov bola použitá na splatenie dvoch už existujúcich úverov a zvyšok na krytie prevádzkových nákladov a nákup nového stavebného tovaru. Riadok 2

V roku 2016 si firma zakúpila dva stavebné stroje (mixokret a putzmeister), ktoré potrebovala na rozbehnutie stavebnej činnosti, ktorú zahájila v roku 2016. Financovanie strojov bolo formou prevádzkových úverov cez VUB leasing a to formou dvoch úverov.

Jeden vo výške 16 380 EUR, ktorý je splatný 26.5.2019. Úroková sadzba fixná počas celej doby splácania úveru. Stav k 31.12.2016-uvodený v tabuľke vyššie. Riadok 3

Druhý úver je vo výške 6 372 EUR a tiež je splatný 26.5.2019. Úroková sadzba fixná počas celej doby splácania úveru. Stav k 31.12.2016-uvodený v tabuľke vyššie. Riadok 4

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

Firma za rok 2016 mala výnosy z predaja služieb a za predaný tovar – viď tabuľka.
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti –účet 648 predstavujú výnosy z bezodplatne nadobudnutého tovaru od dodávateľa, chápané ako bonusy za množstevné odbery v priebehu roka 2016 a dotácie z úradu práce za zamestnanie pracovníka dlhodobo nezamestnaného vo výške 3 504 EUR.

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	35 399
	604 – Tržby za tovar	468 173
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia	621- Aktivácia materiálu a tovaru	1 794
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z hosp.činnosti	6833
	646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok	6500
	662- Úroky	
Výnosy SPOLU		518 699

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	24 801
	502 – Spotreba energie	1 076
	504 – Predaný tovar	378 950
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	1 680
	512 – Cestovné	
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	17 889
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	36 742
	522 – Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	6 774
	524 - Záonné sociálne poistenie	13 036
	527 - Záonné sociálne náklady	2 798
	531 – Daň z motorových vozidiel	2 066
Dane a poplatky	538 – Ostané dane a poplatky	275
	546 – Odpis pohľadávky	8 139
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548-Ostatné náklady na hosp.činnosť	1 188
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpis dlhodobého nehmot. a dlhodobého hmot.majetku	21 975
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	4 202
	562 - Úroky	7 9 12
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov z bež.činn.	
Náklady SPOLU		529 503

ČI. VI. ZÁVER

Výsledok hospodárenia pred zdanením	-10 805
Splatná daň z príjmov	960
Hospodársky výsledok po zdanení	-11 765

Spoločnosť na konci účtovného obdobia k 31.12.2016 dosiahla hospodársky výsledok po zdanení – **Hospodársku stratu vo výške 11 765 EUR**. Tento hospodársky výsledok je podmienený tým, že v roku 2016 sa firma zamerala na rozšírenie ďalšej podnikateľskej aktivity a to – stavebnej činnosti, v dôsledku ktorej vznikol nárast mzdových prostriedkov (pribudli noví zamestnanci oproti minulému roku) a s tým súvisiace mzdové náklady.

Na podporu tejto činnosti sa nakúpili stroje a osobné auto, čím sa firma zadĺžila voči banke a leasingovej spoločnosti. Už v roku 2017 sa ale predpokladá nárast príjmov z predaja služieb, čo sa týka hlavne stavebnej činnosti a tým aj zlepšenie hospodárskeho výsledku na konci roku 2017.

Vo Zvolene, dňa 28.03.2017

Vypracovala: Adriána Feriancová
štaturárny zástupca
