

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ELTER constructions, s.r.o.
Trnavská 61
821 01 Bratislava

Spoločnosť ELTER constructions, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 1.7.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 1.8.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 27096/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Statika stavieb
- Projektovanie stavieb
- Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb
- Vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia týchto stavieb
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
- Výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia stavenísk, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300m² a výšku 15m, drobných stavieb a ich zmien
- Poradenská činnosť v predmetoch podnikania

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2016 bol 3.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán spoločnosti:

Konateľ: Ing. Ladislav Tausinger

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť v roku 2016 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok, ale modernizovala zakúpením licencie ALLPLAN. Hmotný majetok v hodnotovom vyjadrení vo výške 17 000,- EUR zaradila do majetku v marci 2016. Jedná sa o vozidlo značky BMW 320 D

(c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou..

(e) 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.

(f) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014:

	stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015
	Brutto EUR	Korekcia EUR	Netto EUR	Netto EUR
Dlhodobý nehmotný majetok				
Softvér	15 363	15 363	0	0
Licencie	2 650	636	2 014	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	102 315	83 349	18 966	7 014
Spolu	120 328	99 348	20 980	7 014

* Príloha č.1

2. Poskytnuté pôžičky LTL – UNI, s.r.o.

Spoločnosť ELTER constructions sídli na Trnavskej 61, Bratislava v objekte, ktorý vlastní v spoluvlastníctve s Ateliérom A.BKPŠ Šutek, s.r.o. spoločnosť LTL-UNI, s.r.o. Pri kúpe objektu novovzникnutá spoločnosť nedisponovala prostriedkami na kúpu majetku a finančné ústavy nejavili ochtu požičať zdroje tak sa ELTER constructions a LTL – UNI dohodli na pôžičke, ktorú si ELTER zohľadní pri úhradách faktúr za prenájom priestorov.

Celkový prehľad čerpania

	stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015
	Poskytnuté v EUR	Započítané v EUR	Zostatok v EUR	EUR
Pôžičky poskytnuté spoločnosti LTL-UNI	20 541	6 915	13 626	16 755
započítané na úhradu DF za nájomné za rok 2016 poskytnuté v tom na nákup vozidla		6 915	0	
Spolu	20 541	6 915	13 626	16 755

3. Rozpracovanosť celkový prehľad

Rok 2009 SNG	6 813,13	
SNG	5 886,27	
Rok 2012 Konventná	7 700,-	
SNG	2 042,32	
Rok 2013 SNG	3 900,-	rozpracovanosť SNG
Rok 2016 Konventná	- 7 615,-	rozpracovanosť Konventná, BA
SNG	- 14 378,-	rozpracovanosť SNG

	stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015
	Vzniknutá EUR	Započítané v EUR	Zostatok v EUR	EUR
Rozpracovanosť na zákazkách v minulých obdobách	26 342	25 743	599	26 342
V tom na : SNG	14 842	14 378	464	
Konventnej	11 500	11 365	135	
v tom na nákup vozidla				
Spolu	26 342	25 743	599	26 342

Spolu : **Zálohy**

V prípade, že zamestnanec nepredloží doklady na likvidáciu bude mu to v budúcnosti zohľadnené formou pôžičky

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Neuhradené pohľadávky po lehote splatnosti v EUR

Firma	Dátum pln.	Var.symbol	Celkom bez (lok.)		Celkom (lok.)		Celkom zapl. (lok.)		Nezaplatené (lok.)	
INTERSET Bratislava s.r.o.	14.6.2010	101810	7700	EUR	9163	EUR	2000	EUR	7163	EUR
AMS Partners spol.s r.o.	16.5.2012	101010	22000	EUR	26400	EUR	14400	EUR	12000	EUR
AMS Partners spol.s r.o.	14.5.2012	101013	24000	EUR	28800	EUR	4800	EUR	24000	EUR
Architekti BKPS, spol.s r.o.	15.8.2013	101112	37718,3	EUR	45262	EUR	36168,5	EUR	9093,5	EUR
McMaster	03.08.2015	232515	1960	EUR	2352	EUR	0	EUR	2352	EUR
Architektonické štúdio H +R	28.11.2016	234216	17250	EUR	20700	EUR	10700	EUR	10000	EUR
Archstudio Bobek a Javorka	06.07.2016	242116	10500	EUR	12600	EUR	10000	EUR	2600	EUR
STRABAG	25.11.2016	244016	900	EUR	1080	EUR	0	EUR	1080	EUR
BAUER specialtiefbau	25.11.2016	244116	1000	EUR	1200	EUR	0	EUR	1200	EUR
									69488,50	

Neuhradené pohľadávky v lehote splatnosti

SND.	22.12.2016	244516	200	EUR	240	EUR	0	EUR	240	EUR
P – T spol. s.r.o.	22.12.2016	244616	400	EUR	480	EUR	0	EUR	480	EUR
PULES	22.12.2016	244716	250	EUR	300	EUR	0	EUR	300	EUR
Vodohospodárske stavby	22.12.2016	244816	1450	EUR	1740	EUR	0	EUR	1740	EUR
A.B.K.P.Š, spol. s.r.o.	21.12.2016	250317	2971,40	EUR	3565,68	EUR	0	EUR	3565,68	EUR
A.B.K.P.Š, spol. s.r.o.	31.12.2016	250417	5886,5	EUR	7063,80	EUR	0	EUR	7063,80	EUR

13389,48

5. Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku

Rok 2013

Opravné položky AMŠ 20%

7 200,-

Spolu :

7 200,-

Rok 2014

Opravné položky AMŠ 30%

10 800,-

Opravné položky INTERSET

7 163,-

Spolu :

17 963,-

Rok 2015

Opravné položky AMŠ 50%

18 000,-

	stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014
	Brutto EUR	Korekcia EUR	Netto EUR	Netto EUR
Opravné položky k neuhradeným odberateľským faktúram	47 351	4 188	43 163	29 351
Spolu	47 351	4 188	43 163	29 351
INTERSET Bratislava s.r.o.	101810	EUR	EUR	EUR
AMS Partners spol.s r.o.	101010	EUR	EUR	EUR
AMS Partners spol.s r.o.	101013	EUR	EUR	EUR
				43163

inventarizačný rozdiel z minulých období
vo výške 40,- EUR bude zohľadnený vo
výnosoch

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Bežným účtom vedeným v bankovom ústave VUB banka, a.s. pod číslom 1650758651/0200 môže Spoločnosť voľne disponovať. Ostatné dva účty vedené v Tatrabanke, a.s. má spoločnosť k dispozícii ako úverové účty. Účet č.2918835545/1100 / Americká hypotéka s termínmi 01/2010 – 01/2016 na sumu 50 000,- EUR /bol zriadený na preklenutie krízového obdobia rozhodnutím konateľa so súhlasom manželky že založením vlastnej nehnuteľnosti pomôžu získať zdroje na fungovanie firmy, keď v roku 2010 skončila v hlbokéj strate. Druhým úverom, ktorým musel konateľ zabezpečiť chod firmy je Biznis úver Garant vedený tiež v Tatrabanke pod číslom 2922837009/1100 odsúhlasený na čiastku 32682 EUR a lehota splácania je 10 rokov.

	stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015
	Vzniknutá EUR	Započítané v EUR	Zostatok v EUR	EUR
Bankový úver 2918835545 Americká hypotéka	50 000	50 000	0	915
Bankový úver 2922837009 Garant	32 682	21 792	10 890	14 158
Spolu	82 682	71 792	10 890	15 073

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti I.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2016 EUR
záväzky v lehote splatnosti	26 679
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	639
spolu krátkodobé záväzky	27 318
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 310
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	1 110
spolu dlhodobé záväzky	4 420

Císlo dokladu	Dátum spl.	Var.symbol	Celkom bez		Celkom		Firma	Nezaplatené	
V lehote splatnosti									
FD-16144	27.12.2016	2016023	120	EUR	144	EUR	AT Roman Lihocký	72	EUR
FD-16145	15.01.2017	2016149	9860	EUR	11832	EUR	Drevona, a.s.	11832	EUR
FD-16146	31.12.2016	007122016	495	EUR	495	EUR	PROCONSULTA	495	EUR
FD-16147	15.01.2017	2016153	11900	EUR	14280	EUR	DREVONA GROUP	14280	EUR
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov									
FD-16148	31.12.2015	660150966	2650	EUR	3180	EUR	ALLPLAN Nemetschek	3180	EUR
FD-105	31.12.2014	12014	5000	EUR	5000	EUR	Ing.Libor Tausinger	1400	EUR
FD-46/2013	16.4.2013	10413	1 709,49	EUR	709,49	EUR	Ing.Robert Renczes - Statix	-269,66	EUR
FD-47/2013	16.5.2013	10513	1 850,76	EUR	850,76	EUR	Ing.Robert Renczes - Statix	-1000	EUR
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov									
FD-1562009	30.12.2009	12009	2083,71	EUR	2083,71	EUR	MATA	2083,71	EUR

3. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR
stav k 1. januáru	478
tvorba na ťarchu nákladov	104
tvorba zo zisku	0
čerpanie	0
stav k 31. decembru	582

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne mesačne vo výške 0,06% z hrubých miezd na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	31.12.2014 EUR
Tržby z predaja tovaru	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	135 120
Zmena stavu zásob	800
Ostatné výnosy	38
spolu	135 958

	k 31. 12. 2016 EUR
Tržby z predaja služieb	128103,15
Tržby zohľadnené rozpracovanosťou z minulých období	25743,5
Tržby spolu	102359,65

Vysvetlené v prílohe

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby a predaný tovar

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby a predaný tovar je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Spotreba materiálu a energie	6 472
Služby	62 291
Osobné a sociálne náklady	28 587
Dane a poplatky	636
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2030,15
Odpisy a rezervy	5684,48
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5684,48
Finančné náklady	1 462
Ostatné	13
spolu	107 162

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 807	0	22,00 %
z toho teoretická daň		0	22,00 %
daňovo neuznané náklady	<u>14 306</u>	<u>3 147</u>	<u>22,00 %</u>
	9 499	2 090	22,00 %
daňovo uznané náklady	599	132	22,00 %
Odpčet daňovej straty	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22,00 %</u>
splatná daň	8 900	1 958	22,00 %

Daňovo neuznané náklady, zvyšujúce základ dane vo výške 14 306,20 EUR pozostávajú konkrétne z nasledovných ukazovateľov :

1. Dodávateľské faktúry

Císlo dokladu	Dátum spl.	Var.symbol	Celkom bez		Celkom		Firma	Nezaplatené	
V lehote splatnosti									
FD-16116	16.11.2016	10160579	118	EUR	141,60	EUR	Alfa Pro	141,60	EUR
FD--16138	15.12.2016	10160641	83	EUR	99,60	EUR	Alfa Pro	99,6	EUR
FD-16146	31.12.2016	007122016	495	EUR	495	EUR	PROCONSULTA	495	EUR
FD-16147	15.01.2017	2016153	11900	EUR	14280	EUR	DREVONA GROUP	14280	EUR
FD-16131	07.12.2016	20160283	25	EUR	30	EUR	PSW	30	EUR
FD-1649	10.01.2017	20160895	25	EUR	30	EUR	PSW	30	EUR
S p o l u :			12646,-	EUR	15076,2	EUR		15076,2	EUR

2. Odpisy na dopravné prostriedky vo výške 1009,70 EUR, čo sa rovná 20% zobjemu odpisov na autá pre rok 2016.
3. Odpočet na pohonné hmoty – d'aľších 20% vo výške 650,60 EUR

Daňovo neuznané náklady roku 2015, znižujúce základ dane vo výške 498,95- EUR pozostávajú konkrétne z nasledovných faktúr:

Císlo dokladu	Dátum spl.	istina	Var.symbol	Celkom		Firma	Nezaplatené	
FD--7	7.4.2015	24,50	20150247	29,4	EUR	PSW, a.s.	29,4	EUR
FD--85	3.3.2015	100,00	20150146	120	EUR	PSW, a.s.	120	EUR
FD--110	13.8.2015	25,00	20150492	30	EUR	PSW, a.s.	-30	EUR
FD--111	11.9.2015	25,00	20150535	30	EUR	PSW, a.s.	30	EUR
FD--124	7.10.2015	50,00	20150598	60	EUR	PSW, a.s.	60	EUR
FD--12	12.2.2015	24,50	20150101	29,4	EUR	PSW, a.s.	29,4	EUR
FD--80	16.6.2015	-24,50	20150396	-29,4	EUR	PSW, a.s.	-29,4	EUR
FD--81	16.6.2015	-24,50	20150398	-29,4	EUR	PSW, a.s.	-29,4	EUR
FD--148	10.11.2015	50,00	20150627	60	EUR	PSW, a.s.	60	EUR
FD--166	30.11.2015	50,00	20150684	60	EUR	PSW, a.s.	60	EUR
FD--128	15.10.2015	82,98	10140005	99,58	EUR	Alfa Pro, spol. s r.o.	99,58	EUR
FD--138	16.11.2015	82,98	10150491	99,58	EUR	Alfa Pro, spol. s r.o.	99,58	EUR
FD--155	15.12.2015	82,98	10150544	99,58	EUR	Alfa Pro, spol. s r.o.	99,58	EUR
s p o l u :		548,95		658,74			598,74	

29.06.2015
dátum

podpis konateľ'a

