

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť TRIGEMA, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4.12.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 13.1.1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro., vložka 16481/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Stavebná činnosť

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5,25	5,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	5	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. marca 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do Registra účtovných závierok 15. marca 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15. marca 2017 schválilo spoločnosť ATCL, k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Marián Práznovský

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Marián Práznovský, Lenardova 12, Bratislava	6 639,00	100	100	-
Spolu	6 639,00	100	100	-

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa v priebehu roka 2017 nemenila.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. 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, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevykonávala opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia a ani ku koncu nevykazuje dlhodobý nehmotný majetok.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Na účtoch 021.A – Stavby spoločnosť účtuje pozemné a inžinierske stavby bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu a bez zreteľa na ich stavebnotechnické vyhotovenie a účel. Majetok sa odpisuje lineárne pričom účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým.

Majetok, ktorého obstarávacía cena je 1.700 EUR a viac Spoločnosť zaraďuje ako majetok na analytický účet 022.A – Stroje prístroje a zariadenia. Majetok sa odpisuje lineárne pričom účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR Spoločnosť účtuje priamo do nákladov. 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 10
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	5 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	12,5 až 20

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia 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. Skladová evidencia je vedená metódou FIFO a ocenenie materiálu sa robí cenou obstarania bez nákladov súvisiacich s jeho obstaraním, pričom v účtovníctve je dodržané sledovanie externých nákladov súvisiacich s obstaraním materiálu a pre aktivovanú vlastnú dopravu.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupovaný materiál účtuje prostredníctvom 112.A – Materiál na sklade. Zásoby charakteru kancelárske potreby a čistiace a hygienické prostriedky účtuje Spoločnosť priamo do spotreby prostredníctvom účtov 501.A – spotreba materiálu. Nakupované zásoby, o ktorých spoločnosť účtuje priamo do spotreby sa ku koncu roka inventarizujú a prípadný zostatok sa preúčtuje na účet zásob.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Spoločnosť v súčasnosti nevykonáva Zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Spoločnosť v súčasnosti nevykonáva Zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer).

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Spoločnosť tvorí rezervy zákonné: na nevyčerpané dovolenky a odvody, a ostatné rezervy: rezervy na odchodné a rezervy na záručné opravy. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy na nevyfakturované služby, spoločnosť v roku 2017 tvorila ako ostatné - nedaňové.

(k) 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.

(l) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	7	3	7	8	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	1	1	1	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť nemá povinnosti súvisiace s emisnými kvótami.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá dotácie zo štátneho rozpočtu.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. V Spoločnosti nebol žiaden majetok obstarávaný formou finančného prenájmu.

(q) Deriváty

Spoločnosť neučtuje o derivátoch.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(s) Cudzia 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. Na majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

TRIGEMA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 7 8 4 1

DIČ

2 0 2 0 2 1 1 1 3 8

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku									
účtovného obdobia	159330	141387	532929	0	0	0	45561	833	880040
Prírastky	0	0	33900	0	0	0	203073	113516	350489
Úbytky	0	0	31840	0	0	0	34404	114349	180593
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci									
účtovného obdobia	159330	141387	534989	0	0	0	214230	0	1049936
Oprávky									
Stav na začiatku									
účtovného obdobia	0	8251	474632	0	0	0	0	0	482883
Prírastky	0	15612	17285	0	0	0	0	0	32897
Úbytky	0	0	31840	0	0	0		0	31840
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci									
účtovného obdobia	0	23863	460077	0	0	0	0	0	483940
Opravné položky									
Stav na začiatku									
účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci									
účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku									
účtovného obdobia	159330	133136	58297	0	0	0	45561	833	397157
Stav na konci									
účtovného obdobia	159330	117524	74912	0	0	0	214230	0	565996

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

TRIGEMA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 7 8 4 1

DIČ

2 0 2 0 2 1 1 1 3 8

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	159330	0	482268	0	0	0	129826	0	771424
Prírastky	0	141387	47954	0	0	0	105076	41333	335750
Úbytky	0	0	1510	0	0	0	189341	40500	231351
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	159330	141387	528712	0	0	0	45561	833	875823
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	457108	0	0	0	0	0	457108
Prírastky	0	8251	19034	0	0	0	0	0	27285
Úbytky	0	0	1510	0	0	0	0	0	1510
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8251	474632	0	0	0	0	0	482883
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	159330	0	2937	0	0	0	129826	0	318533
Stav na konci účtovného obdobia	159330	133136	58297	0	0	0	45561	833	397157

Hodnota za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 8 4 1

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 3 8

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd nasledovne:

Kooperatíva a.s.poistenie malých
a stredných podnikateľov

druh poistenia	PZ č.		
PM	6509727795	FK 110	1 082,15 €
PM	6532044642	Valec BW 211	1 143,38 €
PM SP	6517450749	Locust	473,63 €
PM SP	6526070713	poist. mal.a str.pod	282,78 €

Alianz a.s.

havarijné poistenie

druh poistenia	PZ č.		
HP	700382334	BA 002 BL	1 543,00 €

Generali Slovensko a.s.

havarijné poistenie, poistenie všeobecnej zodpovednosti- stavba

druh poistenia	PZ č.		
HP	2405436656	Suzuki BL 005 OB	295,17 €
HP	6160018373	BA 680 SM	1 137,64 €
HP	2401556008	BL 383 MG	1 371,74 €
PR	2405882547	poistenie všeob. zodp.	45,83 €

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2017 opravné položky k zásobám.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby sa stanovujú na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa metódy stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistí ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnú len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ku dňu účtovnej závierky je stav zákazkovej výroby nasledovný:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období účty 606	327 128
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017	288 227
Zisk vykázaný k 31. decembru 2017	38 901
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadrživanej platby	0
Čistá hodnota zákazky, účtovaná na účtoch 316 :	4 824

5. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku					0
daňové	18 786	0		18 786	0
nedaňové	1 918	24 406	0	1 918	24 406
				0	
Pohľadávky voči spoločníkom	0				
Iné pohľadávky	0		0	0	0
Pohľadávky spolu	20 704	24 406	0	20 704	24 406

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	111 647	0	111 647
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	8 191	0	8 191
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	119 838	0	119 838
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	61 301	32 564	93 865
Čistá hodnota zákazky	4 824	0	4 824
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	21 173	0	21 173
Iné pohľadávky	522	0	522
Krátkodobé pohľadávky spolu	87 820	32 564	120 384

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	100 688	0	100 688
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1246	0	1 246
Dlhodobé pohľadávky spolu	101 934	0	101 934
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	88 777	77 051	165 828
Čistá hodnota zákazky	9 223	0	9 223
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	21 823	0	21 823
Iné pohľadávky	537	0	537
Krátkodobé pohľadávky spolu	120 360	77 051	197 411

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 110	5 626
Bežné bankové účty	22 949	157 323
Bankové účty termínované	0	0
Spolu	24 059	162 949

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé:	52	18
Náklady budúcich období dlhodobé	52	18
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 454	8 284
Nájomné	1 823	1 823
Ostatné	7 631	6 461
Spolu	9 506	8 302

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (2017)				Stav k 31.12.2017
	Stav k 31.12.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Záručné opravy	727	580	0	727	580
Odchodné do dôchodku	584	705	0	584	705
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 311	1 285	0	1 311	1 285
Mzdy za dovolenku vrátane soc.zab.	2 600	5 517	2 600	0	5 517
plnenie zo ZoD	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 600	5 517	2 600	0	5 517
Záručné opravy	1 091	869	0	1 091	869
Nevyfaktúrované služby	1 800	0	0	1 800	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 891	869	0	2 891	869
Rezervy spolu:	6 802	7 671	2 600	4 202	7 671

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31.12.2016
	31.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Záručné opravy dlhodobé	1 050	727	1 050	0	727
Odchodné do dôchodku	635	584	0	635	584
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 685	1 311	1 050	635	1 311
Mzdy za dovolenku vrátane soc.zab.	2 568	2 600	1 165	1 403	2 600
Plnenie zo zmluvy o dielo	0	0	0	0	0
Rezerva na zverejnenie a uloženie VS	0	0	0	0	0
audit, overenie závierky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 568	2 600	1 165	1 403	2 600
záručné opravy	1 575	1 091	0	1 575	1 091
Nevyfaktúrované služby	0	1 800	0	0	1 800
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 575	2 891	0	1 575	2 891
Rezervy spolu:	5 828	6 802	2 215	3 613	6 802

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy vo výške 0,2% zo skutočných nákladov na zákazky roku 2017. Z toho 3/5 ako krátkodobé vo výške 868,82 EUR a 2/5 ako dlhodobé vo výške 579,21 EUR.

Dlhodobé rezervy na záručné opravy z predchádzajúcich rokov boli použité, konečný stav týchto rezerv predstavuje len rezervu tvorenú v účtovnom období 2017 vo výške 579,21 EUR.

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky. Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených rezerv v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia alebo v súlade s uzatvorenými nájomnými zmluvami.

IČO	3	5	7	3	7	8	4	1		
DIČ	2	0	2	0	2	1	1	1	3	8

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Krátkodobé záväzky s lehotou splatnosti do 1 roka		
Záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti	14 370	26 757
Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	7 420	460
Čistá hodnota zákazky	0	0
Záväzky voči zamestnancom do lehoty splatnosti	4 459	5 483
Záväzky voči spoločníkovi	61 557	51 948
Daňové záväzky do lehoty splatnosti	1 111	2 119
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia do lehoty spl.	4 165	4 209
ostatné záväzky účet 379 do lehoty splatnosti	89	88
Krátkodobé záväzky spolu	93 171	91 064
Dlhodobé záväzky s lehotou splatnosti od 1 do 5 rokov		
Dlhodobé záväzky do lehoty splatnosti	0	0
Odložený daňový záväzok		0
Ostatné záväzky zo sociálneho fondu do lehoty splatnosti	3 704	3 366
Dlhodobé záväzky spolu	3 704	3 366

Záväzky v Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok- pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku – pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	-12 230	11 991
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-12 230	0
– zdaniteľné	0	11 991
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-26 776	-6 385
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-26 776	-6 385
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-11 540
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	8 191	1 246
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	-6 945	2 808
Zaúčtovaná ako náklad	-6 945	2 808
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

31.12.2017

31.12.2016

Začiatočný stav sociálneho fondu	3 366	3 096
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	477	415
Čerpanie sociálneho fondu	139	145
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 704	3 366

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.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankový úver.

7. Časové rozlíšenie

V Spoločnosti sa vo vykazovanom období neúčtovalo o výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období.

8. Deriváty

V Spoločnosti sa neúčtuje o derivátoch.

H. 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, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Stavebná výroba		Predaj tovaru		Tržby ostatné		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017 h	2016
SR	910 642	1 173 452		0	8 713	589	919 355	1 174 041
Spolu	910 642	1 173 452	0	0	8 713	589	919 355	1 174 041

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

O zmene stavu zásob vlastnej výroby spoločnosť účtovala a vykazovala nasledovné stavy:

	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatočný stav d		2017 e	2016 f
a						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		0	0
Spolu	0	0	0		0	0

IČO	3	5	7	3	7	8	4	1		
DIČ	2	0	2	0	2	1	1	1	3	8

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	32 892	22 004
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	21 147	13 474
Aktivácia dopravy	11 745	8 530
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 009	94
plnenie z poistenia majetku	1 635	0
Iné	2 374	94
Finančné výnosy, z toho:	0	5
Ostatné finančné výnosy	0	5
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky a služby	910 642	1 173 452
Tržby za tovar	8 713	589
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	0	-109
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	4 009	94
Čistý obrat spolu	923 364	1 174 026

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	559 151	678 638
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 250</i>	<i>2 000</i>
Náklady na overenie účtovnej závierky	1 800	2 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
subdodávky stavebnej výroby	528 795	655 559
údržba a opravy	28 556	21 079
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 660	13 911
Manká a škody	912	3 088
poistenie majetku	9 176	8 054
ostatné náklady neuznané	1 895	2 769
odpis pohľadávok	19 677	89
Finančné náklady, z toho:	861	166
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>861</i>	<i>166</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	861	166
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-28 359		100,00 %	97 308		100,00 %
teoretická daň		-5 955	21,00 %		21 408	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	83 119	17 455	-61,55 %	12 676	2 789	2,87 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 467	-938	3,31 %	-7 341	-1 615	-1,66 %
Umorenie daňovej straty	-46 419	-9 748	34,37 %	-46 419	-10 212	-10,49 %
Spolu	3 874	814	-2,87 %	56 224	12 370	12,71 %
Splatná daň z príjmov						
Daň po úľavách a zápočte		814	-2,87 %		12 369	12,71 %
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňovou povinnosťou		2 066			0	
Odložená daň z príjmov		-6 945	24,49 %		2 808	2,89 %
zrážková daň z úrokov		0			1	
Celková daň z príjmov		-4 065	21,62 %		15 178	15,60 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nedisponuje prenajatým majetkom, ani majetkom prijatým do úschovy. Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájom môže byť ukončený písomnou dohodou oboch zmluvných strán alebo odstúpením prenajímateľa v prípade závažného porušenia zmluvných podmienok nájomcom v tom prípade je výpoveď účinná dňom písomného doručenia výpovede, alebo písomnou výpoveďou ktorejkoľvek zo zmluvných strán bez udania dôvodu, v tom prípade je doba výpovede 3 mesiace.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

V Spoločnosti sa za predchádzajúce obdobie na podsúvahových účtoch účtovalo o odpísaných pohľadávkach v celkovej výške 291 945,- EUR. V sledovanom období sa na podsúvahových účtoch zaúčtovalo 34.705,-EUR z odpísaných pohľadávok. Konečný zostatok na podsúvahovom účte, ktorý sa týka pohľadávok predstavuje sumu 326.650,-EUR.

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

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nevykazuje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nevykazuje podmienený majetok.

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

Spoločnosť neviduje príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky okrem príjmov zo závislej činnosti.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami a to prijala bezhotovostne bezúročnú pôžičku od konateľa p. Mariána Práznovského vo výške 30.000,- EUR.

Zoznam spriaznených osôb:

Obchodné meno(meno a priezvisko)	Sídlo, resp. trvalý pobyt
Marián Práznovský	Lenardova 12, 851 01 Bratislava

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neuzavrela obchody, ktoré by nezodpovedali obvyklým obchodným podmienkam.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie					
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	972 803	0	0	82 130	1 054 933
Neuhradená strata minulých rokov	-299 616		0	0	-299 616
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	82 130	-24 294	0	-82 130	-24 294
Spolu	762 620	-24 294	0	0	738 326

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	882 629	0	0	90 174	972 803
Neuhradená strata minulých rokov	-299 616	0	0	0	-299 616
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 174	82 130	0	-90 174	82 130
Spolu	680 490	82 130	0	0	762 620

O rozdelení výsledku hospodárenia straty za účtovné obdobie 2017 vo výške 24 294 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať na:

– Neuhradená strata minulých rokov 24 294 EUR