

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo**

Pfeiffer SK s.r.o.
Kvetinárska 6
821 06 Bratislava

Spoločnosť Pfeiffer SK s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24. apríla 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. mája 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 81367/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výkon činnosti stavbyvedúceho – inžinierske stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - plynových
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	18
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 závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17. mája 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 07. marca 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 27.1.2018 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

Ing. Robert Sipos

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
ZEPRIS s.r.o.	5 000	100	100	
Spolu	5 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Pfeiffer GmbH, Lilienthalstrasse 33, Kassel, Nemecko prostredníctvom závierky materskej spoločnosti ZEPRIS s.r.o., Mezi Vodami 27, Praha 4, Česká republika. Hodnota finančného majetku spoločnosti ZEPRIS s.r.o. bola precenená na reálnu hodnotu podľa aktuálnej výšky vlastného kapitálu spoločnosti Pfeiffer SK s.r.o. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Táto konsolidovaná účtovná závierka nie je zostavovaná podľa práva SR, ale iba podľa pravidiel spoločníka a neslúži inému užívateľovi.

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.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 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 v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 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	1,5	lineárna	66,66
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	12	lineárna	8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

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. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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) 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.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

(m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(n) 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.

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 nepočítavajú.

(o) 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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neobstarala v účtovnom období žiadny dlhodobý finančný majetok.

Pfeiffer SK s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 440	0	0	0	0	0	0	7 440
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 563	0	6 563
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 563	0	0	0	0	-6 563	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 003	0	0	0	0	0	0	14 003
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 440	0	0	0	0	0	0	7 440
Prírastky	0	276	0	0	0	0	0	0	276
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 716	0	0	0	0	0	0	7 716
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
Presuny	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 287	0	0	0	0	0	0	6 287

Pfeiffer SK s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 440	0	0	0	0	0	0	7 440
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 440	0	0	0	0	0	0	7 440
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 440	0	0	0	0	0	0	7 440
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	7 440	0	0	0	0	0	0	7 440
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Pfeiffer SK s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	105 316	0	0	0	17 240	0	122 556
Prírastky	0	0	0	0	0	0	55 511	0	55 511
Úbytky	0	0	33 235	0	0	0	18 494	0	51 729
Presuny	0	0	54 257	0	0	0	-54 257	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	126 338	0	0	0	0	0	126 338
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 867	0	0	0	0	0	13 867
Prírastky	0	0	45 523	0	0	0	0	0	45 523
Úbytky	0	0	33 235	0	0	0	0	0	33 235
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	26 155	0	0	0	0	0	26 155
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
Presuny	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	0	0	91 449	0	0	0	17 240	0	108 689
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	100 183	0	0	0	0	0	100 183

Pfeiffer
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	34 768	0	0	0	0	0	34 768
Prírastky	0	0	0	0	0	0	102 805	0	102 805
Úbytky	0	0	15 017	0	0	0	0	0	15 017
Presuny	0	0	85 565	0	0	0	-85 565	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	105 316	0	0	0	17 240	0	122 556
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	16 767	0	0	0	0	0	16 767
Prírastky	0	0	12 117	0	0	0	0	0	12 117
Úbytky	0	0	15 017	0	0	0	0	0	15 017
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 867	0	0	0	0	0	13 867
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
Presuny	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	0	0	18 001	0	0	0	0	0	18 001
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	91 449	0	0	0	17 240	0	108 689

3. Zásoby

Ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve, ktorej podkladom bol plánovaný rozpočet, a boli vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	38 557	14 587	23 730	180	29 234
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	38 557	14 587	23 730	180	29 234

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
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	274 195	70 645	344 840
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	190 538	0	190 538
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	464 733	70 645	535 378

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
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33 519	0	33 519
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	33 519	0	33 519
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	803 211	140 892	944 103
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	82 028	0	82 028
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	885 239	140 892	1 026 131

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	70 645	140 892
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	464 733	885 239
Krátkodobé pohľadávky spolu	535 378	1 026 131
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	33 519
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	33 519

Žiadne pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	2 227	4 386
Bežné bankové účty	193 838	310 896
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	196 065	315 282

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	180	0
Ostatné	180	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 705	7 769
Softvér, softvérové služby	669	535
Nájomné	816	816
Ostatné	12 220	6 418
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	97 000	0
Ostatné - vykonané práce na stavbách	97 000	0
Spolu	110 885	7 769

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:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 31. 12. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	160 066	70 411	111 264	48 802	70 411
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 006	12 591	9 006	0	12 591
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	9 006	12 591	9 006	0	12 591
Ostatné rezervy krátkodobé					
Tvorba rezervy na odmeny	108 160	47 320	79 058	29 102	47 320
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP	5 200	4 000	5 200	0	4 000
Ostatné	37 700	6 500	18 000	19 700	6 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	151 060	57 820	102 258	48 802	57 820

Rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2015				k 31. 12. 2016
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	57 721	160 066	5 721	0	160 066
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 721	9 006	5 721	0	9 006
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 721	9 006	5 721	0	9 006
Ostatné rezervy krátkodobé					
Tvorba rezervy na odmeny	50 000	108 160	29 635	20 365	108 160
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DP	0	5 200	0	0	5 200
Ostatné	2 000	37 700	0	2 000	37 700
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	52 000	151 060	29 635	22 365	151 060

3. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	29 476	98 389
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	278 176	452 841
Krátkodobé záväzky spolu	307 652	551 230
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	68 398	152 418
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	68 398	152 418

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 042	5 155
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 037	1 887
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 037</i>	<i>1 887</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 079	7 042

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. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o časovom rozlíšení.

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	Predaj služieb-stavby		Predaj tovaru		Ostatné		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	1 715 439	3 727 250	39 883	0	0	0	1 755 322	3 727 250
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	<u>1 715 439</u>	<u>3 727 250</u>	<u>39 883</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 755 322</u>	<u>3 727 250</u>

2. Čistý obrat

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

	2017	2016
Tržby z predaja služieb	1 715 439	3 727 250
Tržby za tovar	39 883	0
Čistý obrat spolu	<u>1 755 322</u>	<u>3 727 250</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	769 821	2 028 856
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>5 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	5 200
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>765 821</i>	 <i>2 023 656</i>
Oprava a údržba	30 585	2 958
Cestovné	35 470	45 162
Náklady na reprezentáciu	20 140	16 745
Náklady na nájom	160 335	251 834
Subdodávky stavby	332 221	1 486 496
Právne a ekonomické poradenstvo	43 257	69 612
Doprava	29 126	53 228
Reklama	76 356	46 517
Telefón, internet	1 850	1 995
Sprostredkovateľská provízia	0	18 000
Ostatné	36 481	31 109
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 480 033	 722 414
Náklady na predaný tovar	16 462	0
Odpisy	14 800	10 246
Spotreba materiálu a energie	443 055	654 300
Iné	5 716	57 868
 Finančné náklady, z toho:	 29 079	 15 965
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>519</i>	<i>138</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	13
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>28 560</i>	 <i>15 827</i>
Nákladové úroky	0	25
Bankové poplatky	28 560	15 802
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	88 965		100,00 %	428 865		100,00 %
teoretická daň		18 683	21,00 %		94 350	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	120 567	25 319	28,46 %	209 603	46 113	10,75 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-181 799	-38 178	-42,91 %	-58 326	-12 832	-2,99 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	27 733	5 824	6,55 %	580 141	127 631	29,76 %
Splatná daň z príjmov		5 824	6,55 %		127 631	29,76 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		5 824	6,55 %		127 631	29,76 %

Súčasťou splatnej dane vo výkaze ziskov a strát v účtovnej závierke k 31.12.2016 je aj zrážková daň z úrokov v hodnote 4 EUR.

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

Spoločnosť má v prenájme kancelárske priestory a 5 osobných automobilov a 4 nákladné automobily. Zmluva o prenájme kancelárskych priestorov je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace. Zmluvy o prenájme áut sú uzatvorené na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 1 mesiac.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

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

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

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmieneny majetok

Spoločnosť neevviduje žiadny podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

ZEPRI s.r.o., Mezi Vodami 639/27, 143 20 Praha 4, Modřany

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
Transakcie so spriaznenými osobami			
Predaj služieb	02	0	0
Nákup tovaru a služieb	01	84 051	62 936
Prijatá pôžička	03	0	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – prijatá pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	20 453	8 863
Spolu pasíva	20 453	8 863

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti, ktoré by mali 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:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 31.12.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000	-	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	297 702	0	0	101 230	398 932
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	301 230	83 141	200 000	-101 230	83 141
Spolu	604 432	83 141	200 000	0	487 573

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	-	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerозdelený zisk minulých rokov	240 668	0	0	57 034	297 702
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	157 034	301 230	100 000	-57 034	301 230
Spolu	403 202	301 230	100 000	0	604 432

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	301 230
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	101 230
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	200 000
Iné	0
Spolu	301 230

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 83 141 EUR rozhodne jediný spoločník spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu jedinému spoločníkovi je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 83 141 EUR