

Čl. I

Všeobecné informácie

Názov spoločnosti: **Team s.r.o.**

Sídlo spoločnosti: **Pod Turičkou 39, Banská Bystrica**

Dátum založenia: 2.9.1998

Dátum zápisu do OR: Okresný súd Banská Bystrica dňa 5.1.1999, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 5735/S

IČO: 36034070

DIČ: 2020087553

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

- vykonávanie inžinierskych, priemyselných, občianskych a bytových stavieb
- výkon činnosti stavbyvedúceho – pozemné stavby
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
- inžinierska činnosť v stavebníctve:
- obstarávanie prác a dodávok v stavebníctve
- vykonávanie prác a výkonov pre investorov charakteru vypracovania koncepcií a štúdií
- rozpočtovanie, fakturácia a kalkulácia stavieb
- technické poradenstvo v oblasti stavebníctva a energetiky
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti zabezpečenia správy, služieb v rozsahu voľnej živnosti, opravy, údržby, rekonštrukcia modernizácie nehnuteľností
- prenájom strojov a prístrojov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- pohostinské a ubytovacie služby
- podnikanie v oblasti nakladania s inými ako nebezpečnými odpadmi
- podnikanie v oblasti nakladania s inými ako nebezpečnými odpadmi – kaly
- terénne úpravy a rekultivácie
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností spojený s doplnkovou službou – prenájom hnutelných vecí
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy v celkovom počte 5 (päť) nákladných motorových vozidiel na neobmedzených počet prepravných výkonov

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie – rok 2016 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení 15. marca 2017.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017. Poznámky sú zostavené k riadnej účtovnej závierke, t. j. ku koncu účtovného obdobia – k 31.12.2017.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola zaslaná do registra účtovných závierok cez Finančnú správu 5. apríla 2017.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15. marca 2017 schválilo Ing. Zdenku Slivkovú ako audítorku na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Informácie k prílohe č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	20
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok

Spoločnosť hlavné činnosti vykonávala v prenajatom majetku. Tento majetok nie je vedený v účtovníctve spoločnosti, nakoľko platí nájomné na základe uzavretých zmlúv s prenajímateľom.

Nehmotný majetok – Obstarávacía cena. V priebehu účtovného obdobia nebol obstaraný nehmotný investičný majetok.

Hmotný majetok – Obstarávacía cena = cena, za ktorú bol majetok obstaraný a náklady s jeho obstaraním súvisiace.

Spôsob zostavenia odpisového plánu HM

Spoločnosť vypracovala odpisový plán na HM podľa zák. č. 595/2003 zrýchlené odpisovanie pre nadobudnutý majetok k 1.1.2006. Pre hmotný majetok obstaraný a zaradený do používania po 1.1.2006 do 31.12.2011 spoločnosť vypracovala odpisový plán pre rovnomerné odpisovanie, pričom účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom. Pre hmotný majetok obstaraný a zaradený do používania po 1.1.2015 spoločnosť vypracovala odpisový plán pre rovnomerné odpisovanie, pričom účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. Účtovný odpis bol počítaný: $(NH : \text{počet rokov}) : 12 \text{ mesiacov} \times \text{počet mesiacov užívania hmotného majetku}$.

Drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou než 1 rok spoločnosť v roku 2017 rozhodla odpísať jednorázovo do spotreby a evidovať ho v operatívnej evidencii. Na základe operatívnej evidencie k 31.12.2017 je stav 58 978,39 €.

Zásoby

Zásoby – účtované podľa spôsobu „A“. Nakupované zásoby do hodnoty 400,- € boli účtované do spotreby na účet 501. Zásoby nakupované nad 400,- € boli evidované na sklad účet 112 – Materiál na sklade a podľa potreby boli vydávané zo skladu do spotreby v nákupných cenách. Tovar – každý nákup od 0,01 € bol evidovaný na sklad účet 132 a podľa spotreby – predaja bol v nákupných cenách účtovaný na účet 504 – Predaný tovar. Služby,

ktoré súviseli s prepravou dodávok zásob a tovaru sa aktivovali. Táto aktivácia bola rozpúšťaná v spoločnosti k spotrebe zásob a tovaru ako cenový rozdiel.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazovala použitím metódy stupňa dokončenia.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam podľa § 20 odst. 14 zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z.

Finančný majetok

Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok. Je ocenený nominálnymi hodnotami.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Účty časového rozlíšenia sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na účtoch časového rozlíšenia sa neúčtovali nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň išlo o každoročne sa opakujúce plnenia v poslednom a nasledujúcom mesiaci roka – služby T-com, Orange.

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.

Záväzky

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

Výdavky a výnosy budúcich období

Účty časového rozlíšenia sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované vo všeobecnosti ku dňu poskytnutia služieb alebo ku dňu dodania výrobkov.

Opravné položky

Pri tvorbe opravných položiek účtovná jednotka zohľadňuje dočasné riziká, straty a znehodnotenia, týkajúce sa jednotlivých zložiek majetku.

Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

„Strana Aktiv“

Informácie k prílohe č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	367300	198810	1202386			4931			1773427
Prírastky		5000	11687				1000		17687
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	367300	203810	1214073			4931	1000		1791114
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		79294	1021582			4038			1104914
Prírastky		5003	55633			848			61484
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		84297	1077215			4886			1166398
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	367300	119516	180804			893			668513
Stav na konci účtovného obdobia	367300	119513	136858			45	1000		624716

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	367300	198810	1099193			4931	7700		1677934
Prírastky			26370						26370
Úbytky			29336				7700		37036
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	367300	198810	1096227			4931			1667268
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		393652	983816			2342			1055510
Prírastky		4971	48524			848			54343
Úbytky			29336						29336
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		74323	1003004			3190			1080517
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	367300	124487	93223			1741			586751
Stav na konci účtovného obdobia	367300	119516	180804			893			668513

„Spôsob a výška poistenia majetku“

Účtovná jednotka mala uzavretú poistnú zmluvu č. 931-1071369 s účinnosťou od 10.8.2000 s ALLIANZ

Slovenskou poisťovňou a.s. pobočka Banská Bystrica.

Z uvedenej zmluvy s účinnosťou od 10.8.2000 ostalo poistenie podľa prílohy č. 70:

- a) poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb
 - výstavba a geologický prieskum
 - výroba a rozvod energie, opravovne motorových vozidiel a strojov (vrátane zodp. za veci prevzaté do opravy)

S Union poisťovňou, a.s. dňa 22.4.2016 bola uzatvorená poistná zmluva č. 19 4 1753 – Stavebno-montážne poistenie.

Predmet poistenia: Výstavba a rekonštrukcia inžinierskych, priemyselných, občianskych a bytových stavieb, výstavba a rekonštrukcia vnútorných komunikácií k inžinierskym priemyselným, občianskym a bytovým stavbám

Poistná doba: od 24.4.2016 do 23.4.2017

Miesto poistenia: Pracoviská poisteného na území SR, ktoré sú určené obchodnou zmluvou so zmluvným odberateľom.

S Union poisťovňou, a.s. dňa 22.5.2017 bola uzatvorená poistná zmluva č. 19 4 1805 – Stavebno-montážne poistenie.

Predmet poistenia: Výstavba a rekonštrukcia inžinierskych, priemyselných, občianskych a bytových stavieb, výstavba a rekonštrukcia vnútorných komunikácií k inžinierskym priemyselným, občianskym a bytovým stavbám

Poistná doba: od 26.5.2017 do 25.5.2018

Miesto poistenia: Pracoviská poisteného na území SR, ktoré sú určené obchodnou zmluvou so zmluvným odberateľom.

Poistná zmluva č. 19 3 1967 – poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu s Union poisťovňou, a.s.. Poistenie sa vzťahuje na zodpovednosť poisteného za škodu spôsobenú inému („tretej osobe“):

- a) činnosťou alebo v súvislosti s činnosťou, vykonávanou na základe a v rozsahu podľa výpisu z Obchodného registra
- b) vyplývajúcu zo vzťahu k nehnuteľnostiam, ktoré poistený vlastní alebo užíva na podnikanie, ktoré je predmetom poistenia

Trvanie poistenia: od 15.10.2009 na dobu neurčitú

Poistné obdobie: jeden poistný rok

Územná platnosť poistenia: Územie Slovenskej republiky

S účinnosťou od 15.4.2010 bol uzatvorený dodatok č.1 k uvedenej zmluve so zvýšením poistnej sumy z pôvodnej 331 939,19 € na novú poistnú sumu: 1 250 000,- €.

S Union poisťovňou, a.s. dňa 28.7.2011 bola uzatvorená poistná zmluva č. 19-41515 s predmetom poistenia:

- Poistenie zariadení a zásob
- s poistnou dobou od 29.7.2015 na dobu neurčitú.

Účtovná jednotka uzatvorila 3.4.2017 poistnú zmluvu č. 9009527 s Komunálnou Poisťovňou, a.s. – Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb a podnikajúcich fyzických osôb na stavbu: „Bytový dom na ul. J. Kráľa, Banská Bystrica“, č. parcely 3298/4, 3298/5 na dobu určitú.

Začiatok poistenia: 4.4.2017

Koniec poistenia: 1.4.2018

Informácie k prílohe č. 3 časti o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1663	2978	230		4411
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1663	2978	230		4411

Informácie k prílohe č. 3 časti o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	202248		202248
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	202248		202248
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	944755	113947	1058702
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	119840		119840
Iné pohľadávky	13512		13512
Krátkodobé pohľadávky spolu	1078107	113947	1192054

Iné pohľadávky – tvoria čistú hodnotu zákazky – 7 909 € .

Informácie k časti prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	602136	278007	124721
Náklady na zákazkovú výrobu	230302	220177	857167
Hrubý zisk / hrubá strata	371834	57830	390254

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	7 909	7 909
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne
---------------	-----------------------	---------------

		predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12664	15337
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	703268	785317
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	715932	800654

Informácie k prílohe č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé spolu		
Nájomné		
Iné		
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	10097	6754
Nájomné	174	160
Iné	9923	6594
Príjmy budúcich období dlhodobé spolu		
Nájomné		
Iné		
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	2265	2387
Nájomné		
Iné	2265	2387

„Strana Pasív“

Informácie k prílohe č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Výška základného imania je 6 640,- € na základe výpisu z Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica pod vložkou číslo: 5735/S.

Spoločníci sú dvaja a podieľajú sa: 50 %, 50 % na ZI.

Hospodársky výsledok z roku 2016 vo výške 47 398 € bol rozdelený nasledovne:

- spoločníkom 43 000 €
- sociálny fond 4 398 € na základe uznesenia valného zhromaždenia, konaného 15. marca 2017.

Podiel na zisku spoločníkom vo výške 43 000 € nebol do konca r. 2017 vyplatený.

Účtovný HV za rok 2017 vo výške 215 952 € bude postúpený na schválenie valnému zhromaždeniu k ročnej účtovnej závierke.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	47398
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	4398
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	43000
Iné	
Spolu	47398

Informácie k prílohe č. 3 o rezervách

Účtovná jednotka tvorila krátkodobé rezervy:

Daňovo uznané: Dovolenky

Odvody

Daňovo neuznané: Audit

Záručné opravy

Na stavbu „Prívod vody Tajov“

Na stavbu „Filakovo, ul. Tolstého, zokruhovanie verejného vodovodu“

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	21483	61838	19136	2347	61838
Reklamácie a záručné opravy	2347	4009		2347	4009
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového	3100	3100	3100		3100

priznania					
Nevyčerpané dovolenky vr.soc.poistenia	16036	19879	16036		19879
Iné		34850			34850

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	22138	21483	16993	5145	21483
Reklamácie a záručné opravy	5145	2347		5145	4009
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1500	3100	1500		3100
Nevyčerpané dovolenky vr.soc.poistenia	15493	16036	15493		16036
Iné					

Informácie k prílohe č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	54292	54292
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	54292	54292
Krátkodobé záväzky spolu	1765611	1765611
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1709099	1709099
Záväzky po lehote splatnosti	56512	56512

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov - účtovná jednotka účtovala na účte ostatné dlhodobé záväzky tzv. zádržné od dodávateľov.

Informácie k prílohe č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	--------------------------	--

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	18239	35525
odpočítateľné		
zdaniteľné	18239	35525
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	42931	9390
odpočítateľné	42931	9390
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	5185	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		5488
Zmena odloženého daňového záväzku	10674	-2729
Zaúčtovaná ako náklad	-10674	-2729
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie k prílohe č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3940	2007
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2322	2102
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4399	6989
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6721	9091
Čerpanie sociálneho fondu	7609	7158
Konečný zostatok sociálneho fondu	3052	3940

Informácie k prílohe č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné	Suma istiny v eurách za bežné	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne
---------------	------	----------------	------------------	--	-------------------------------	--

a	b	c	d	účetné obdobie	účetné obdobie	predchádzajúce účetné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent-úverový rámec	€	1 mes/1 MEURIBOR	31.10.2018		100000	100000
Refinančný úver na úhradu Pohľadávky zo Záruky	€	1M EURIBOR	31.12.2022		100000	100000
Refinančný úver na úhradu Pohľadávky zo Záruky z Nezáväznej časti úverového rámca	€	1M EURIBOR	31.12.2022		800000	800000
Krátkodobé úvery spolu	€				900000	900000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
konatelia	€	0%	30.6.2018		100000	600000

So Slovenskou sporiteľňou a.s., pobočka Banská Bystrica bol dňa 7.11.2017 uzatvorený dodatok č. 960/CC/16-D13 k zmluve o úvere č. 960/CC/16.

Na základe Zmluvy o úvere č. 960/CCD/16 poskytla Banka Úverový rámec vo výške 900 000,- €.

Ku koncu účtovného obdobia uvedené úvery neboli čerpané.

Informácie k prílohe č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé spolu		
Nájomné		
Iné		
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu	1571	4780
Nájomné		
Iné	1571	4780
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu		
Nájomné		
Iné		
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	1062	
Nájomné	1062	
Iné		

Informácie k prílohe č. 3 o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Informácie k prílohe č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	292 415	x	x	64 502	x	x
Teoretická daň	x	61 407,00	21	x	14 190	22
Daňovo neuznané náklady	132 028	27 726,00	45,15	34 421	7 573	11,74
Výnosy nepodliehajúce dani	9 555	2 007,00	0,69	8 829	1 942	3,01
Umorenie daňovej straty						
Spolu	414 888	87 126,00	29,80	90 094	19 821	30,73
Splatná daň z príjmov	x	87 137,00	29,80	x	19 833	30,75
Odložená daň z príjmov	x	- 10 674,00	-3,65	x	- 2 729	-4,23
Celková daň z príjmov	x	76 463,00	26,15	x	17 104,00	26,52

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****„Výnosy“**

Spoločnosť sa zaoberá hlavnými činnosťami:

- stavebná činnosť
- prenájom nehnuteľností
- ubytovacie a reštauračné služby
- ostatné

Informácie prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu a	Stavebná výroba		Služby		Predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	4008642	2347172	237315	261188	48034	49825
Spolu	4008642	2347172	237315	261188	48034	49825

Informácie k prílohe č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	57706	23837	0	57706	-23837
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	57706	23837	0	57706	-23837
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	57706	-23837

Informácie k prílohe č. 3 časti o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3100	3200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3100	3200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie k prílohe č. 3 časti o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3406506	269165
Tržby z predaja služieb	237315	261188

Tržby za tovar	48034	49825
Výnosy zo zákazky	602136	278007
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	123342	78528
Čistý obrat celkom	4417333	2736713

„Náklady“

Informácie k prílohe č. 3 časti o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	277871	246570
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	68727	62215
Zdravotné poistenie	27892	24257
Sociálne zabezpečenie	16488	13378
Celková suma osobných nákladov	390978	346420

Informácie k prílohe č. 3 časti o niektorých hlavných položkách nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	2405668	1466464
Opravy a udržiavanie	67259	4943
Cestovné	14625	7190
Náklady na reprezentáciu		
Nájomné	52852	45379
Náklady na inzerciu, reklamu	11290	5804
Právne a ekonomické poradenstvo	860	1382
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3100	3200
Tvorba a zúčtovanie rezerv na služby		
Iné	2255682	1355563
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	598224	455137
Dane a poplatky	16333	15724
Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku	61484	56847

Predaný materiál	2537	9263
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2978	276
Tvorba a zúčtovanie rezerv	41959	5447
Manká a škody		
Iné	549117	367580
Finančné náklady	6476	15787
Úroky nákladové		
Iné	6476	15787

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Informácie k prílohe č. 3 č o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	331				331
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy	492494				492494
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	47398	215952	47398		215952
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	331				331
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	492494				492494
Nerozdelený zisk minulých rokov					

Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	406989	215952	406989		47398
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Informácie k časti prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	292415	64502
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	45149	5615
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	61484	56847
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		-
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		-
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2748	-3324
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5368	12157
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-66	-58
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-

A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-1667
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-13649	-58340
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i> (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-332060	426328
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-515238	901141
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	216789	-451017
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-33611	-23796
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	5504	496445
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	66	58
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	5570	496503
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-29605	-216628

A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-24035	279875
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-17687	-138558
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		2000
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-17687	-136558
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		

C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-43000	
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		

	(súčet C. 1. až C. 9.)	-43000	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-84733	143317
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	800654	657337
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	715932	800654
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	715932	800654

Poznámky boli zostavené v súlade s prílohou č. 1 k Opatreniu MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky (ďalej aj „Opatrenie pre ÚZ malej ÚJ“). Od 1.1. 2016 v znení opatrenia MF SR č. MF/19927/2015-74.

Boli vypracované položky, ktoré súviseli so spracovaním účtovníctva za rok 2017 a ktoré súviseli s činnosťou spoločnosti. Po súvahovom dni (31.12.2017) do zostavenia účtovnej závierky (23.2.2018) nenastali žiadne skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Banskej Bystrici, 23.2.2018

