

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

H B H , a.s.
 Robotnícka 286
 017 01 Považská Bystrica
 IČO: 31617913

Spoločnosť H B H , a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. júna 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 1. augusta 1994 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka číslo 257/R).

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- prenájom nehnuteľností a hnuiteľných vecí.

c) Priemerný počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 85,07 | 89,88 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 85 | 89 |
| počet vedúcich zamestnancov | 5 | 4 |

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. mája 2017.

f) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť uložila do registra účtovných závierok účtovnú závierku k 31. decembru 2016 dňa 28.3.2017, oznámenie o schválení účtovnej závierky dňa 29.5.2017, výročnú správu a správu audítora dňa 30.5.2017 v súlade s §23 a §23a Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

g) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 26. mája 2017 schválilo spoločnosť A P X, k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Čl. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločnosť členom štatutárneho orgánu neposkytla žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia. Členmi štatutárneho orgánu neboli použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

Čl. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu ďalšieho nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané a konzistentne aplikované.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spôsoby oceňovania

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

Dlhodobý majetok novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený sa oceňuje reálnou hodnotou podľa §27 ods. 2 Zákona o účtovníctve.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a menej, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje priamo do nákladov na samostatný analytický účet 518 – Ostatné služby, pričom sa tento majetok sa eviduje v operatívnej evidencii a účtuje sa o ňom na podsúvahových účtoch.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba |
|--------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | v rokoch | | v % |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Ocenené práva (licencia) | 4 | lineárna | 25 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnou alebo nižšou ako 1 700 EUR a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje priamo do nákladov na samostatný analytický účet 501 – Spotreba materiálu, pričom sa tento majetok sa eviduje v operatívnej evidencii a účtuje sa o ňom na podsúvahových účtoch. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba |
|--------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | v rokoch | | v % |
| Stavby | 6 až 40 | lineárna | 2,5 až 16,5 |
| Samostatné hnutelné veci | 4 až 20 | lineárna | 5 až 25 |

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako je jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR.

c) Podiely

Podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom ocenené metódou vlastného imania.

d) Zásoby

Do zásob Spoločnosti patrí skladovaný materiál, tovar a výrobky vlastnej výroby.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.). Súčasťou ocenenia zásob sú zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na spotrebované zásoby. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom pri príjme na sklad.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré 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.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky
- pracovné náradia a materiál použitý pri pomocných prácach pri oprave a údržbe vlastného majetku
- kancelárske potreby, hygienický čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie
- prospekty, plagáty, propagačné predmety
- iný materiál režijného charakteru do hodnoty stanovenej interným predpisom

Do spotreby sa účtuje materiál za predpokladu okamžitej spotreby a druhotnej evidencie miesta a účelu spotreby.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na dokončenie zásob a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Služi na reálne ocenenie zásob pri inventarizácii, keď sa zisťuje, či úžitková hodnota zásob zodpovedá ich oceneniu v účtovníctve.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky v tom prípade, ak je obstarávacia cena alebo vlastné náklady vyššia ako budú ekonomické úžitky z ich predaja alebo použitia, napr. v dôsledku nadbytočnosti, nepotrebnosti, poškodenia, a pod.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia, vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech alebo na ťarchu výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevyhnutným pohľadávkam.

Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé pohľadávky a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Spoločnosť vytvára opravné položky v súlade s internou smernicou, v ktorej je riešená výška opravnej položky k pohľadávkam v závislosti od doby omeškania so splatnosťou pohľadávok a od závažnosti dôvodu omeškania.

g) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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

Spoločnosť vytvára rezervy vtedy, ak má súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existencie povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pri zohľadnení rizík a neistôt.

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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú len vtedy, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosť daná dotácia poskytne.

Dotácia na úhradu nákladov, ktorá kompenzuje konkrétne náklady spojené s činnosťou účtovnej jednotky, sa účtuje do výnosov v tom účtovnom období, v ktorom sa účtuje kompenzovaný náklad.

n) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu Spoločnosť sleduje na podsúvahových účtoch.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku. Spoločnosť eviduje majetok, prenajatý na základe zmlúv, pričom ho ako nájomca vykazuje ako svoj majetok, t.j. nevykazuje ho vlastníak.

o) Cudzí 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 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

p) 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.

Čl. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Informácie na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

V roku 2017 nenastali zmeny v DNM oproti roku 2016. Spoločnosť DNM neobstarala, nevyradila a jeho zostatková hodnota je 0.

Spoločnosť nezriadila na dlhodobý nehmotný majetok záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať. Spoločnosť tiež nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samost. hn. veci a súbory hn. vecí | Pestov. celky trval. porastov | Zákl. stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstar. DHM | Poskyt. predd. na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 253 787 | 1 408 965 | 1 335 221 | | | 531 | 0 | 0 | 2 998 504 |
| Prírastky | | | 197 816 | | | | 207 717 | 55 060 | 460 593 |
| Úbytky | | | 95 121 | | | | 197 817 | 55 060 | 347 998 |
| Presuny | | 13 374 | -13 374 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 253 787 | 1 422 339 | 1 424 542 | | | 531 | 9 900 | 0 | 3 111 099 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 368 245 | 1 023 161 | | | | | | 1 391 406 |
| Prírastky | | 49 435 | 79 232 | | | | | | 128 667 |
| Úbytky | | | 95 121 | | | | | | 95 121 |
| Presuny | | 3 552 | - 3 552 | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 421 232 | 1 003 720 | | | | | | 1 424 952 |
| Zostatková cena | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 253 787 | 1 040 720 | 312 060 | | | 531 | 0 | 0 | 1 607 098 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 253 787 | 1 001 107 | 420 822 | | | 531 | 9 900 | 0 | 1 686 147 |

Spoločnosť za účelom zabezpečenia plynulosti výroby obstarala v priebehu účtovného obdobia dlhodobý hmotný majetok kúpou, formou finančného leasingu a formou spotrebného úveru. Úbytok dlhodobého hmotného majetku bol z dôvodu opotrebovania a z dôvodu predaja.

Spoločnosť netvorila opravné položky k DHM, nakoľko nebol dôvod na ich tvorbu.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samost. hn. veci a súbory hn. vecí | Pestov. celky trval. porastov | Zákl. stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstar. DHM | Poskyt. predd. na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 253 787 | 1 050 645 | 1 371 706 | | | 531 | 246 248 | 0 | 2 922 917 |
| Prírastky | | 113 222 | 44 683 | | | | | | 157 905 |
| Úbytky | | | 82 318 | | | | | | 82 318 |
| Presuny | | 245 098 | 1 150 | | | | -246 248 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 253 787 | 1 408 965 | 1 335 221 | | | 531 | 0 | 0 | 2 998 504 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 330 339 | 1 035 930 | | | | | | 1 366 269 |
| Prírastky | | 37 906 | 69 649 | | | | | | 107 455 |
| Úbytky | | | 82 318 | | | | | | 82 318 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 368 245 | 1 023 161 | | | | | | 1 391 406 |
| Zostatková cena | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 253 787 | 720 306 | 335 776 | | | 531 | 246 248 | 0 | 1 556 648 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 253 787 | 1 040 720 | 312 060 | | | 531 | 0 | 0 | 1 607 098 |

b) Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na riziká podľa druhu majetku:

- budovy a zásoby: na škody vzniknuté živelnými udalosťami (požiar, voda, živel, vichrica,...)
- motorové vozidlá: poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel, havarijné poistenie
- pojazdné stroje a stavebné mechanizmy: strojné a havarijné poistenie pojazdných strojov a zariadení

Okrem uvedeného významnú položku poistného predstavuje tzv. stavebné poistenie proti všetkým rizikám, kde je predmetom poistenia výstavba stavebných objektov.

Poistné sumy sú primerané k hodnotám predmetov poistenia.

c) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------|----------------------------------|
| DHM – pozemky | 235 551 |
| DHM – stavby (brutto) | 1 066 860 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

Záložné právo k nehnuteľnému majetku, zásobám, pohľadávkam a vkladom v OTP Banke Slovensko, a.s. zabezpečuje úvery, bankovú záruku a limity na bankové záruky poskytnuté OTP Bankou Slovensko, a.s. V účtovnej evidencii je táto ťarcha sledovaná na analytických účtoch v zmysle záložných zmlúv podľa druhu majetku.

d) Údaje o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ

Hodnota dlhodobého majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvami o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmlúv o spotrebných úveroch predstavuje 88 289 EUR. Hodnota zabezpečených záväzkov je hodnota všetkých nezaplatených záväzkov bez ohľadu na ich splatnosť; k 31.12.2017 predstavuje 80 425 EUR. Na zabezpečenie záväzkov sú uzatvorené samostatné zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vykazuje nasledovný dlhodobý finančný majetok:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---|-----------------------------|------------------------------|------------|--|-------------|-----------------------|--------|
| | Podiel. CP a podiel y v DÚJ | Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstat. vplyvom | Ostatné dlhod. CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsolid. celku | Ostat. DFM | Pôžičky s dobou splat. najviac jeden rok | Obstar. DFM | Poskyt. predd. na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 39 013 | | | | | | | 39 013 |
| Prírastky | | 1 394 | | | | | | | 1 394 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 40 407 | | | | | | | 40 407 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 39 013 | | | | | | | 39 013 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 40 407 | | | | | | | 40 407 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------|------------------------------|-------------|--|-------------|-----------------------|--------|
| | Podiel. CP a podiely v DÚJ | Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstat. vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsolid. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splat. najviac jeden rok | Obstar. DFM | Poskyt. predd. na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 42 353 | | | | | | | 42 353 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | 3 340 | | | | | | | 3 340 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 39 013 | | | | | | | 39 013 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 42 353 | | | | | | | 42 353 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 39 013 | | | | | | | 39 013 |

Podiel vo výške 50 % základného imania v obchodnej spoločnosti Gastro – služby, s.r.o. bol precenený ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania.

Na dlhodobom finančnom majetku nie je zriadené záložné právo.

Ocenenie dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ v % | Podiel ÚJ na hlasov. právach | Hodnota vl. imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Gastro - služby, s.r.o. | 50 | 50 | 80 814 | 2 788 | 40 407 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 40 407 |

f) Zásoby

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|------------|--|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatn. | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 3 346 | 210 | | 90 | 3 466 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky | | | | | |
| Zásoby spolu | 3 346 | 210 | 0 | 90 | 3 466 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená na nepotrebné a pomaly obrátkové zásoby. Zúčtovanie opravnej položky bolo vykonané z dôvodu zníženia stavu zásob.

Informácia o záložnom práve je uvedená v čl. IV, bod 1. c).

g) Zákazková výroba

| 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 | 4 760 233 | 2 950 386 | 7 670 998 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 4 490 701 | 2 739 965 | 7 062 680 |
| Hrubý zisk/hrubá strata | 269 532 | 210 421 | 608 318 |

| Hodnota zákazkovej výroby | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|
| a | b | c |
| Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 4 490 701 | 7 062 679 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia | 269 532 | 608 318 |
| Suma prijatých preddavkov | 205 000 | 1 486 336 |
| Suma zadržanej platby | 342 783 | 535 681 |

Výnosy zo zákazkovej výroby sa vypočítali metódou stupňa dokončenia zákazkovej výroby. Stupeň dokončenia sa určil pomerom skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu a rozpočtovaných nákladov.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

Spoločnosť ako zhotoviteľ používa na účely účtovania zákazkovej výroby zazmluvnené rozpočty a kalkulácie. Výnosy sú dohodnuté v zmluve o dielo. V priebehu realizácie zákazkovej výroby sa suma rozpočtovaných nákladov spresňuje podľa známych skutočností za účelom zrealizovania nákladov. Zmena sa účtuje do toho obdobia, v ktorom bola uskutočnená.

Spoločnosť účtovala výnosy za vykonané práce na zákazkovej výrobe na základe vystavených faktúr na ťarchu účtu 311 – Odberatelia so súvzťažným zápisom v prospech účtu 606 – Výnosy zo zákazky.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa doúčtoval rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia na účet 316 – Čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom na účet 606 – Výnosy zo zákazky.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bolo účtované o piatich zákazkových výrobách. Vo výnosoch zo zákazkovej výroby sú uvedené len výnosy zo zákaziek rozpracovaných k 31.12.2017. Výnosy zo zákaziek, ktoré začali a skončili v priebehu roka 2017 sú uvedené v časti 3 a).

Spoločnosť k 31.12. 2017 nerealizuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

h) Opravné položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

| 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 |
| Dlhodobé pohľadávky celkom | 0 | 8 241 | | | 8 241 |
| - z toho: dlhod. pohľadávky z obchodného styku | 0 | 8 241 | | | 8 241 |
| -z toho: ostatné dlhod. pohľadávky | | | | | |
| Krátkodobé pohľadávky celkom | 1 546 | 1 982 | 154 | | 3 374 |
| - z toho: krátkod. pohľadávky z obchodného styku | 1 546 | 1 982 | 154 | | 3 374 |
| -z toho: ostatné krátkod. pohľadávky | | | | | |

Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam predstavuje úpravu hodnoty dlhodobej pohľadávky na jej súčasnú hodnotu vzhľadom na mieru inflácie dosiahnutej v r. 2017. Opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam sa tvorili z dôvodu opatrnosti u rizikových obchodných partnerov. Zrušenie opravnej položky bolo vykonané z dôvodu úplného a čiastočného zaplatenia pohľadávky dlžníkom.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

i) Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcich tabuľkách

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 142 548 | | 142 548 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 142 548 | | 142 548 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 011 897 | 210 445 | 2 222 342 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti | | | |
| Čistá hodnota zákazky | 608 319 | | 608 319 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 74 363 | | 74 363 |
| Iné pohľadávky | 9 582 | | 9 582 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 704 161 | 210 445 | 2 914 606 |

j) Hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo záložné právo

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| a | b | c |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 3 045 539 | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 3 045 539 |

Informácia o záložnom práve je uvedená v čl. IV, bod 1. c).

k) Odložená daňová pohľadávka

Nevykazuje.

l) Krátkodobý finančný majetok

Nevykazuje.

m) Finančné účty

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 10 596 | 8 932 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 165 607 | 901 615 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 176 203 | 910 547 |

Spoločnosť vykazuje na finančných účtoch peniaze v pokladnici a na bežných účtoch v bankách. Týmto účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácia o záložnom práve je uvedená v čl. IV, bod 1. c).

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

n) Časové rozlíšenie na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobí: | 0 | 124 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 28 320 | 27 536 |
| - poisťné | 23 690 | 24 523 |
| - mýto a parkovné | 1 080 | 751 |
| - režijné výdavky (časopisy, telefóny...) | 3 550 | 2 262 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 234 | 1 270 |
| - energie (plyn + voda): | 901 | 1 270 |

Najvýznamnejšou položkou zúčtovanou na účtoch časového rozlíšenia nákladov budúcich období boli náklady na poistenie majetku.

2 Informácie na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

Informácie o pohybe vo vlastnom imaní sú uvedené v čl. IX - Informácie o vlastnom imaní.

Základné imanie predstavuje 10 482 akcií na meno. Menovitá hodnota 1 ks akcie je 96 EUR. Akcia predstavuje práva akcionára podieľať sa podľa zákona a stanov Spoločnosti na jej riadení, zisku a na likvidačnom zostatku po zrušení spoločnosti likvidáciou.

Zisk za bežné účtovné obdobie pripadajúci na 1 ks akcie predstavuje 3,823 EUR.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 7 679 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 6 911 EUR a ako prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 768 EUR (uvedené v bode 3/b).

Nerozdelený zisk z minulých rokov bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia v sume 104 820 EUR použitý na výplatu dividend akcionárom.

Na oceňovacích rozdieloch vykazuje účtovná jednotka rozdiel z ocenenia 50 % obchodného podielu na spoločnosti Gastro - služby, s.r.o. metódou vlastného imania. Hodnota obchodného podielu k 31.12.2017 je 40 407 EUR.

b) Vysporiadanie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 7 679 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 768 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 6 911 |

c) Rezervy

Prehľad rezerv za bežné účtovné obdobie:

| 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: | 16 601 | 11 416 | 8 496 | | 19 521 |
| - odchodné: | 8 244 | 3 716 | 2 800 | | 9 160 |
| - záručné opravy: | 8 357 | 7 700 | 5 696 | | 10 361 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 68 375 | 66 713 | 52 330 | 3 975 | 78 783 |
| - zákonná na nevyčerpané dovolenky | 45 822 | 52 186 | 45 822 | | 52 186 |
| - záručné opravy: | 5 550 | 2 800 | -1 114 | 3 975 | 5 489 |
| - odchodné: | 5 228 | 2 291 | -2 120 | | 9 639 |
| -ostatné | 11 775 | 9 436 | 9 742 | | 11 469 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce 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: | 20 943 | 7 857 | 10 999 | | 16 601 |
| - odchodné: | 13 693 | 1 107 | 6 556 | | 8 244 |
| - záručné opravy: | 7 250 | 5 550 | 4 443 | | 8 357 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 80 581 | 60 892 | 66 773 | 6 325 | 68 375 |
| - zákonná na nevyčerpané dovolenky | 45 274 | 45 822 | 45 274 | | 45 822 |
| - záručné opravy: | 13 096 | 2 275 | 3 496 | 6 325 | 5 550 |
| - odchodné: | 680 | 1 127 | - 3 421 | | 5 228 |
| -ostatné | 21 531 | 11 668 | 21 424 | | 11 775 |

Popri zákonných rezervách tvorí Spoločnosť rezervu na záručné opravy, nakoľko poskytuje na stavebné práce záruku spravidla na obdobie 2 - 5 rokov. Spoločnosť má vytvorený plán tvorby a čerpania (rozpúšťania) týchto rezerv, ktorý je v súlade s podpísanými zmluvami o dielo s obchodnými partnermi.

Na výpočet rezervy na odchodné bol použitý priemerný zárobok za jeden mesiac – podľa podmienok Kolektívnej zmluvy. Rezerva sa tvorila na všetkých zamestnancov, ktorí boli v stave ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa vytvorila podľa priemerných zárobkov na nevyčerpané dovolenky všetkých zamestnancov Spoločnosti, ktorí si dovolenku môžu vyčerpať do 31.12.2018.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

d) Závazky

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 200 997 | 155 235 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 18 478 | 7 693 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 182 519 | 147 542 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 050 861 | 2 181 467 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 825 693 | 993 980 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 225 168 | 1 187 487 |

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | 110 327 | | 110 327 |
| Iné záväzky | 90 670 | | 90 670 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 200 997 | | 200 997 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | 1 583 633 | 225 168 | 1 808 801 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti | | | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 52 410 | | 52 410 |
| Záväzky voči zamestnancom | 60 300 | | 60 300 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 48 559 | | 48 559 |
| Daňové záväzky a dotácie | 14 359 | | 14 359 |
| Iné záväzky | 66 432 | | 66 432 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 825 693 | 225 168 | 2 050 861 |

e) Odložený daňový záväzok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 368 215 | 366 231 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 368 215 | 366 231 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 148 527 | 90 962 |
| odpočítateľné | 148 527 | 90 962 |
| zdaniteľné | | |
| <i>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</i> | | |
| <i>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</i> | | |
| Sadzba dane z príjmov (%) | 21 | 21 |
| <i>Odložená daňová pohľadávka</i> | | |
| <i>Uplatnená daňová pohľadávka</i> | | |
| <i>Zaúčtovaná ako náklad</i> | | |
| <i>Zaúčtovaná do vlastného imania</i> | | |
| Odložený daňový záväzok | 77 325 | 76 908 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 416 | 149 |
| <i>Zaúčtovaná ako náklad</i> | 416 | 149 |
| <i>Zaúčtovaná do vlastného imania</i> | | |

Vzhľadom na neistý stavebný trh, ktorý nevytvára predpoklady dosiahnutia dostatočne vysokého zisku na realizáciu dočasných rozdielov, Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Spoločnosť len upravila hodnotu odloženého daňového záväzku, ktorý sa zvýšil o 416 € z dôvodu rozdielu účtovných a daňových odpisov.

f) Sociálny fond

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 19 589 | 26 085 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 242 | 12 647 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 13 242 | 12 647 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 19 329 | 19 143 |
| Konečný stav sociálneho fondu | 13 502 | 19 589 |

Sociálny fond je podľa zákona o sociálnom fonde povinne tvorený na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné a iné potreby zamestnancov v zmysle kolektívnej zmluvy.

g) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------|------------------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery v OTP | | | | | | |
| Splátkový úver na refundáciu investičných nákladov | EUR | 50% z 6M EURIBOR + 2 % | 30.9.2025 | 224 994 | 224 994 | 258 330 |
| Splátkový úver na financovanie krátkodobého zádržného | EUR | 3M EURIBOR + 2,8% | | 0 | 0 | 121 588 |
| Krátkodobé bankové úvery v OTP | | | | | | |
| OTP - kontokorentný úver | EUR | 3M EURIBOR + 2,6 % | 19.9.2018 | 475 626 | 475 626 | 699 966 |
| Splátkový úver na financovanie krátkodobého zádržného | EUR | 3M EURIBOR + 2,8% | 30.4.2018 | 300 000 | 300 000 | 0 |
| Splátkový úver na refundáciu investičných nákladov | EUR | 50% z 6M EURIBOR + 2 % | 31.12.2018 | 33 336 | 33 336 | 33 336 |

OTP Banka Slovensko, a.s. poskytla Spoločnosti dlhodobý splátkový úver na refundáciu nákladov spojených s rekonštrukciou vlastných nehnuteľností, strednodobý splátkový úver na financovanie krátkodobého zádržného a kontokorentný úver na krytie prevádzkových potrieb.

Na zabezpečenie úverov v OTP Banka Slovensko, a.s je v prospech banky zriadené záložné právo uvedené v čl. IV, bod 1. c).

h) Úvery poskytnuté inými spoločnosťami

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|--------------------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| ČSOB Leasing, a.s. | EUR | dohodnutý splát.kalendár | 21.8.2021 | 30 071 | 30 071 | 0 |
| ČSOB Leasing, a.s. | EUR | dohodnutý splát.kalendár | 14.2.2021 | 5 429 | 5 429 | 0 |
| ČSOB Leasing, a.s. | EUR | dohodnutý splát.kalendár | 7.11.2021 | 14 064 | 14 064 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| ČSOB Leasing, a.s. | EUR | dohodnutý splát.kalendár | 31.12.2018 | 10 544 | 10 544 | 0 |
| ČSOB Leasing, a.s. | EUR | dohodnutý splát.kalendár | 31.12.2018 | 2 282 | 2 282 | 0 |
| ČSOB Leasing, a.s. | EUR | dohodnutý splát.kalendár | 31.12.2018 | 4 458 | 4 458 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

Úvery poskytnuté spoločnosťou ČSOB Leasing, a.s boli použité na financovanie kúpy osobných automobilov. Úvery sú zabezpečené zmluvami o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

K 31.12.2017 nemá Spoločnosť žiadne záväzky voči iným bankám.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 263 | 2 111 |
| - úroky z leasingu, úveru a popl.: | 263 | 105 |
| -iné: | 0 | 2 006 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 43 959 | 45 296 |
| - zost. cena DHM - inventúrne prebytky: | 43 959 | 45 296 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 337 | 1 337 |
| -zost. cena DHM - inventúrne prebytky DHM: | 1 337 | 1 337 |
| - úprava výnosov zákazky | 0 | 0 |

Najväčšiu položku časového rozlíšenia predstavujú inventúrne prebytky odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktoré sa zúčtujú do výnosov v nasledujúcich účtovných obdobiach v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov príslušného dlhodobého majetku do nákladov.

j) Finančný prenájom

| 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 | 23 125 | 26 467 | | 22 279 | 26 402 | |
| Finančný náklad | 1 258 | 755 | | 1 813 | 1 433 | |
| Spolu | 24 383 | 27 222 | | 24 092 | 27 835 | |

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu dopravných prostriedkov, stavebných strojov a zariadení. V tabuľke je výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

k) Ďalšie informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | - 3 662 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke nakoľko nie je pravdepodobné, že Spoločnosť dosiahne taký základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnáť sumy dočasných rozdielov.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|---------|---------|--|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 54 803 | x | x | 46 934 | x | x |
| teoretická daň | x | 11 507 | 21 | x | 10 325 | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | 120 056 | 25 212 | 46 | 237 587 | 52 269 | 111 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -86 204 | -18 103 | -33 | -86 299 | -18 986 | -40 |
| Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | -20 497 | -4 304 | -8 | -20 497 | -4 509 | -10 |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 68 158 | 14 313 | 26 | 177 725 | 39 100 | 83 |
| Splatná daň z príjmov | x | 14 313 | 26 | x | 39 106 | 83 |
| Odložená daň z príjmov | x | 417 | 1 | x | 149 | 0 |
| Celková daň z príjmov | X | 14 730 | 27 | x | 39 255 | 84 |

3 Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Výrobky vlastnej výroby | | Služby | | Tovary | |
|---------------|-------------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Slovensko | 84 959 | 55 053 | 6 854 870 | 7 387 613 | 0 | 0 |
| Spolu | 84 959 | 55 053 | 6 854 870 | 7 387 613 | 0 | 0 |

Podstatnú časť objemu poskytnutých služieb predstavujú výnosy zo zákazkovej výroby v sume 6 634 543 EUR.

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | 23 310 | 28 209 | 20 448 | -4 899 | 7 761 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 23 310 | 28 209 | 20 448 | -4 899 | 7 761 |
| 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 | - 4 899 | 7 761 |

c) Aktivácia a významné položky z výnosov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 325 272 | 159 634 |
| - materiál | 307 739 | 36 733 |
| - doprava | 7 633 | 7 823 |
| - dlhodobý hmotný majetok | 9 900 | 115 078 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 21 565 | 29 440 |
| - úroky z omeškania zmluv. pokuty | 0 | 1 000 |
| -preplatok RZZP | 4 477 | 4 467 |
| -inkaso pohľadávky s opravnou položkou | 144 | 0 |
| -finančný príspevok ÚPSVaR | 9 271 | 5 154 |
| -inventúrne prebytky | 1 158 | 2 680 |
| -náhrady a vrátenie súdnych poplatkov | 0 | 8 245 |
| -iné | 6 515 | 7 894 |
| Finančné výnosy, z toho: | 418 | 39 |
| Kurzové zisky, z toho: | | |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 418 | 39 |
| - výnosové úroky | 418 | 39 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

Do aktivácie vstupujú hlavne výrobky a úprava materiálu vo vlastnej réžii Spoločnosti a dlhodobý hmotný majetok.

d) Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 84 959 | 55 053 |
| Tržby z predaja služieb | 220 326 | 244 020 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy za zákazky | 6 634 544 | 7 143 593 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 350 000 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 7 289 829 | 7 442 666 |

4 Informácie o nákladoch

Najvýznamnejšie náklady:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 4 042 866 | 4 772 344 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 3 700 | 3 655 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 700 | 3 655 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 4 042 866 | 4 772 344 |
| - stavebné práce | 3 224 194 | 3 513 931 |
| - školenia | 6 072 | 4 813 |
| - nájomné | 360 892 | 130 775 |
| - doprava, betón pumpa, diaľ. známky, mýto,... | 91 919 | 39 488 |
| - stráženie | 298 | 31 782 |
| - cestovné | 145 244 | 134 837 |
| - opravy a údržba majetku | 120 202 | 56 501 |
| -iné | 94 045 | 860 217 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 54 220 | 159 407 |
| - poisťné | 40 289 | 35 125 |
| - tvorba a zrušenie rezerv | 5 907 | -13 141 |
| - manká a škody | 3 017 | 9 815 |
| - postúpenie pohľadávky | | 119 372 |
| Finančné náklady, z toho: | 42 372 | 33 485 |
| - nákladové úroky | 23 402 | 19 068 |
| - poplatky bankové a ostat. | 19 965 | 14 416 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Osobné náklady, z toho: | 1 467 947 | 1 414 295 |
| Mzdové náklady | 1 020 915 | 981 004 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 32 627 | 32 313 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 370 929 | 356 289 |
| Iné osobné a sociálne náklady | 43 476 | 44 689 |

Čl. V

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 583 824 | 855 535 |
| Odpísané pohľadávky | 97 888 | 97 888 |
| Závazky z leasingu | 12 315 | 30 557 |
| Úroky zo spotrebného úveru | 13 576 | 0 |
| Banková záruka - záväzok | 355 800 | 126 006 |
| Banková záruka - pohľadávka | 4 197 | 3 078 |
| Drobný dlhodobý majetok | 293 230 | 309 843 |

Významnými položkami podsúvahovej evidencie je drobný nehmotný majetok a drobný hmotný majetok s dobou použitia dlhšou ako jeden rok a obstarávacou cenou nižšou ako je cena pre zaradenie do dlhodobého nehmotného a do dlhodobého hmotného majetku a majetok v nájme, ktorý je tvorený položkami prenajatého debnenia a lešenia k 31.12.2017. Bankové záruky sú poskytované na zádržné a do verejného obstarávania.

Okrem záložného práva na nehnuteľný majetok, zásoby, pohľadávky a vklady v banke na zabezpečenie pohľadávok OTP Banky, a.s., Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky.

Čl. VI

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

Čl. VII

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

Hrubé príjmy členov štatutárneho orgánu - predstavenstva Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 18 647 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 19 230 EUR).

Hrubé príjmy členov dozornej rady Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vyplatené vo výške 13 980 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období vo výške 13 083 EUR)

V oboch prípadoch sa jedná o odmenu za výkon funkcie člena predstavenstva alebo člena dozornej rady Spoločnosti. Iné príjmy a výhody členom predmetných orgánov neplynuli.

Členom orgánov Spoločnosti neboli poskytnuté pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia.

Čl. VIII.

INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

| Spriaznená osoba | Druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------|-------------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| CBV s. r. o. | Záv.-nájom | 7 280 | 7 200 |
| Gastro - služby, s.r.o. | Záv.-strava | 19 560 | 26 367 |
| Gastro - služby, s.r.o. | Pohľ.-poskyt.slужby | 14 435 | 12 914 |
| VS elektro servis, s.r.o. | Záv.-el.práce, mater. | 155 483 | 209 138 |
| VS elektro servis, s.r.o. | Pohľ.-nájom, stav.práce | 286 | 158 363 |
| Ostatné spriaz. osoby | Pohľ.-slужby | 3 846 | 3 372 |
| Ostatné spriaz. osoby | Záv.-slужby | 4 950 | 4 400 |
| Klub historic. vozidiel | Pohľ.-nájom,slужby | 2 333 | 1 630 |
| Klub historic. vozidiel | Záv.-propag.mat. | 1 665 | 1 650 |
| SPOLU: | | 209 838 | 425 034 |

Medzi spriaznené osoby patria osoby a obchodné spoločnosti personálne prepojené s členmi štatutárnych a dozorných orgánov; obchodná spoločnosť, v ktorej má Spoločnosť podstatný vplyv a zamestnanci Spoločnosti.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

Čl. IX

PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 1 006 272 | | | | 1 006 272 |
| 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 | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 39 013 | 1 394 | | | 40 407 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 83 929 | | | 768 | 84 697 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárny fond a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 553 760 | | 104 820 | 6 911 | 455 851 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 7 679 | 40 073 | | -7 679 | 40 073 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 104 820 | 52 410 | | 52 410 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 1 006 272 | | | | 1 006 272 |
| 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 | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 42 353 | | 3 340 | | 39 013 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 75 605 | | | 8 324 | 83 929 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárny fond a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 478 840 | | | 74 920 | 553 760 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 83 244 | 7 679 | | -83 244 | 7 679 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |

Čl. X

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2017

Prehľad peňažných tokov spoločnosť zostavuje vo vertikálnej forme. V spoločnosti H B H, a.s. sú v peňažných prostriedkoch zahrnuté: peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažných hotovostí (ceniny, poukážky, šeky), peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet, časť zostatku účtu peniaze na ceste. Jedná sa o účty: 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 221 – Bankové účty, 261 – Peniaze na ceste.

Na vykázanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti sme použili nepriamu metódu. Spoločnosť v prevádzkovej činnosti vykazuje činnosti týkajúce sa predmetu podnikania – výstavba neobytných budov.

Peňažné toky sa v investičnej činnosti vykazujú priamou metódou. V časti obstaranie dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku, dlhodobého finančného majetku za predpokladu, že nie je súčasťou peňažných ekvivalentov, sa použije netto spôsob.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

Peňažné toky vo finančnej činnosti sa vykazujú priamou metódou.

Alternatívne vykazované položky – debetné úroky účtované na účet 562 – Úroky, spoločnosť vykazuje v prehľade peňažných tokov v závislosti od činnosti, na ktorú sa vzťahujú.

Daň z pridanej hodnoty účet 343 – Daň z pridanej hodnoty spoločnosť vykazuje v prevádzkovej činnosti podľa charakteru medzi pohľadávkami alebo záväzkami.

| Označ. | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|-------------|---|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-) | 54 803 | 46 934 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospod.z bežnej čin. pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-) | 149 170 | -140 697 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 124 021 | 107 221 |
| | Zostatková hodnota dlhod.majetku účtovaná do nákladov pri vyrad.likv.(+) | | |
| | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 2 920 | -4 342 |
| | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 10 184 | 944 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a príjmov (+/-) | -624 | -15 059 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia výdavkov a výnosov (+/-) | -3 185 | -74 042 |
| | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| | Úroky účtované do nákladov (+) 562, okrem tých,ktoré sa týkajú fin.čin. | 23 402 | 19 068 |
| | Úroky účtované do výnosov (-) 662 | -418 | -39 |
| | Výsledok z predaja dlhodobého majetku (zisk -, strata +) | -2 473 | -6 455 |
| | Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti | -4 657 | -167 993 |
| A.2. | Zmena stavu pracovného kapitálu | -582 404 | 317 280 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto(+/-) | -445 407 | -836 553 |
| | Zmena stavu záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti (+/-) | -136 111 | 1 134 751 |
| | Zmena stavu zásob (+/-) | -886 | 19 082 |
| | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku 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.) | -378 431 | 223 517 |
| A.3 | Prijaté úroky. S výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 418 | 39 |
| A.4 | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | -23 402 | -19 068 |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | -52 410 | 0 |
| A.7 | Výdavky na daň z príjmov | -63 324 | 13 096 |
| A*** | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | -517 149 | 217 584 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| | Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív | -197 817 | -42 075 |
| B.2 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -197 817 | -42 075 |
| B.5 | Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+) | 7 121 | 6 650 |
| B.9 | Zmena stavu dlhod.pôžičky poskytnutej tretím osobám | -8 550 | 0 |
| B*** | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -199 246 | -35 425 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 6 | 1 | 7 | 9 | 1 | 3 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 0 | 0 | 1 | 5 |

| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
|-------------|---|-----------------|----------------|
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | 0 | 0 |
| C.2. | Peňažné toky z dlhod. a krátkod. záväzkov z finančnej činnosti | -17 949 | 209 195 |
| | Zmena stavu úverov poskytnutých bankou | -79 263 | 231 760 |
| | Zmena stavu prijatých pôžičiek a výpomocí | 66 489 | -962 |
| | Zmena stavu záv.z použ.majetku-fin.lízingu a obst.na splátky | 911 | -15 107 |
| | Zmena stavu ostatných dhodobých záväzkov | -6 086 | -6 496 |
| C*** | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | -17 949 | 209 195 |
| D | Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov(+/-) (súčet A+B+C) | -734 344 | 391 354 |
| E | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účetného obdobia (+/-) | 910 547 | 519 193 |
| F | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účetného obdobia | 176 203 | 910 547 |
| 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 účetného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 176 203 | 910 547 |