

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) dátum založenia účtovnej jednotky a dátum jej vzniku

dátum založenia UJ: 20.02.1996

dátum vzniku UJ: 01.03.1996

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet podnikania podľa výpisu z obchodného registra

- vykonávanie inžinierskych stavieb (vrátane vybavenia sídlitných celkov),
- vykonávanie priemyselných stavieb,
- vykonávanie dopravných stavieb,
- vykonávanie vodohospodárskych stavieb,
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- prenájom bytových a nebytových priestorov,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností,
- nákup a predaj nehnuteľností,
- nákup a predaj pohonných hmôt,
- prenájom hnuťelných vecí,
- pretláčanie chráničiek a razenie pomocou štítov,
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla,
- činnosť vykonávaná banským spôsobom,
- zasnežovanie technickým snehom,
- prevádzkovanie lyžiarskych vlekov,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečných odpadov
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov na povrchu vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia lomov (§ 3 písm. a) zákona), v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000,0 ton,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- činnosť autorizovaného stavebného inžiniera – technické, technologické a energetické vybavenie stavieb s rozsahom oprávnenia – zdravotnícke zariadenia a inštalácie, plynové zariadenia,
- činnosť autorizovaného stavebného inžiniera – inžinier pre statiku stavieb,
- činnosť autorizovaného stavebného inžiniera – inžinierske stavby, vodohospodárske stavby,
- geologické práce - sanácia geologického prostredia a sanácia environmentálnej záťaže,
- otváracia, príprava a dobývanie výhradných ložísk § 2 písm. b) zákona č. 51/1988 Zb.,
- zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia banských diel a lomov - § 2 písm. c) zákona č. 51/1988 Zb.,
- zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených v § 2 písm. b) až c) zákona - § 2 písm. e) zákona č. 51/1988 Zb.,
- zabezpečenie a likvidácia starých banských diel - § 2 písm. g) zákona č. 51/1988 Zb.,
- sprístupňovanie banských diel a starých banských diel pre múzejné a iné účely a práce na ich udržiavaní v bezpečnom stave - § 2 písm. h) zákona č. 51/1988 Zb.,
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia banských diel a lomov, ako aj vyhľadávanie a ložiskový geologický prieskum nevyhradených nerastov - § 3 písm. a) zákona č. 51/1988 Zb.,
- vykonávanie trhacích prác: strelmajster,
- prevádzkovanie nákladnej cestnej dopravy,
- medzinárodná preprava tovaru po ceste.

c) údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	38
počet vedúcich zamestnancov	9	6

- d) TMG, a.s., Prievidza nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- e) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.
- f) Valné zhromaždenie spoločnosti TMG, a.s. schválilo účtovnú závierku za rok 2016 dňa 24.7.2017.

B. Informácie o konsolidovanom celku, ktorého súčasťou je účtovná jednotka

Účtovná jednotka TMG, a.s. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) V účtovnej jednotke v roku 2017 nedošlo k zmene účtovných zásad a ani k zmene účtovných metód.
- c) Spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
 - 1. Dlhodobý majetok
 - Účtovná jednotka dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou v roku 2017 ocenila obstarávacou cenou, ktorá pozostávala z nákupnej ceny a sprievodných poplatkov,
 - Účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou v roku 2017 ocenila obstarávacou cenou, ktorá pozostávala z nákupnej ceny a sprievodných poplatkov,
 - Účtovná jednotka v roku 2017 neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou,
 - Účtovná jednotka v roku 2017 nevlastnila finančný majetok.
 - 2. Zásoby
 - Účtovná jednotka v roku 2017 pre účtovanie zásob zvolila spôsob A v súlade s postupmi účtovania.
 - Nakupované zásoby materiálu oceňovala účtovná jednotka obstarávacími cenami. Tieto sa v analytickej evidencii sledovali rozčlenené na ceny obstarania /nákupné/ a na náklady súvisiace s obstaraním v zložení – doprava, cenové rozdiely, poštovné, poplatky za dovoz materiálu. Na skladových kartách sa zásoby evidovali v nákupných cenách. Náklady súvisiace s obstaraním sa zahrňovali do nákladov záväzne stanoveným spôsobom určeným spoločnosťou v závislosti od výdaja materiálu zo skladu.

Nafta nakupovaná do zásob sa evidovala zvlášť na sklade č.2 a bola ocenená na sklade obstarávacou cenou, v ktorej boli spolu s nákupnou cenou zahrnuté aj dopravné náklady vyvolané jej obstaraním v plánovanej výške stanovenej na základe ročnej kalkulácie.
 - Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).
 - V roku 2017 spoločnosť nemala evidované na sklade zásoby tovaru.

- Zásoby nedokončenej výroby vytvorené vlastnou činnosťou oceňovali sa vo výške úplných vlastných nákladov, ktoré pozostávali z priamych nákladov a z časti nepriamych réžijných nákladov súvisiacich s ich vytváraním zistených zo skutočných priebežných kalkulácií.
3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti učenej na predaj
 - Zákazkovú výrobu účtovná jednotka oceňuje vo výške úplných vlastných nákladov, ktoré pozostávajú z priamych nákladov a z časti nepriamych réžijných nákladov súvisiacich s ich vytváraním, zistených zo skutočných priebežných kalkulácií.
 - Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj v zmysle § 30 Postupov účtovania.
 4. Účtovná jednotka v roku 2017 oceňovala vo výške menovitej hodnoty
 - pohľadávky,
 - krátkodobý finančný majetok,
 - časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
 - záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
 - časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
 - prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
 - daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie,
 - daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a za zdaňovacie obdobie,
 5. Účtovnej jednotke v roku 2017 nevznikol účtovný prípad pre účtovanie
 - derivátov,
 - majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi,
 - majetku obstaraného v privatizácii,
- d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Účtovná jednotka mala pre rok 2017 stanovené v internej smernici nasledovné zásady odpisového plánu DM:

- zaradenie novonadobudnutého DM bude v mesiaci jeho začatia používania,
- u novozaradeného DM bude stanovená doba odpisovania rovnaká pre výpočet daňových odpisov i účtovných odpisov,
- odpisovať sa bude zo vstupnej ceny DM až do úplného odpísania,
- súčasťou vstupnej ceny bude aj technické zhodnotenie vykonané v prvom roku odpisovania,
- u každého novozaradeného dlhodobého majetku použije sa rovnomerné daňové odpisovanie,
- vstupná účtovná cena novozaradeného DM bude rovnomerne rozpísaná na jednotlivé mesiace doby odpisovania a premietnutá do nákladov formou účtovných odpisov počas stanovenej doby odpisovania,
- v prvom roku odpisovania DHM ako uznaný daňový výdavok uplatní sa len pomerná časť z ročného daňového odpisu v závislosti od počtu mesiacov jeho zaradenia do užívania v danom roku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného daňového odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania daného DHM za predpokladu nevykonania technického zhodnotenia, v prípade technického zhodnotenia DHM neuplatnená pomerná časť ročného daňového odpisu uplatní sa v poslednom roku odpisovania,
- odpisy DM sa budú zúčtovávať mesačne,
- vstupná cena hmotného DM nadobudnutého formou finančného prenájmu (leasingu) do 31.12.2014 bude odpisovaná rovnomerne mesačne po dohodnutú dobu trvania finančného leasingu. DHM obstaraný formou finančného prenájmu sa bude od r. 2015 odpisovať počas doby odpisovania ustanovenej zákonom o dani z príjmov,
- ročné daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé eura nahor,
- mesačné účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na desať eurocentov nahor,
- pri technickom zhodnotení plne odpísaného majetku sa pokračuje v odpisovaní v tej istej odpisovej skupine, ako sa majetok (plne odpísaný) odpisoval pri zaradení,

- ak v danom účtovnom období sa použije koeficient pre odpočet DPH a ak v tomto období nadobudne sa dlhodobý majetok, tak neodpočítaná DPH zahrnie sa do vstupnej ceny majetku,
- nehmotný majetok sa odpíše do piatich rokov od jeho obstarania,
- odpisovanie novonadobudnutého drobného DNM a drobného DHM bude rozvrhnuté rovnomerne na obdobie 24 kalendárnych mesiacov od mesiaca zaradenia. Pridelí sa mu inventárne číslo,
- odpisy majetku znášajú strediská, ktoré ich majú v správe.

e) Účtovnej jednotke v roku 2017 nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

D. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) prehľad o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku

Nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivov. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					9 135			9 135
Prírastky					320			320
Úbytky					4 830			4 830
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					4 625			4 625
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					8 864			8 864
Prírastky					311			311
Úbytky					4 830			4 830
Stav na konci účtovného obdobia					4 345			4 345
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					271			271
Stav na konci účtovného obdobia					280			280

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					8 811			8 811
Prírastky					324			324
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					9 135			9 135
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					8 793			8 793
Prírastky					71			71
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia					8 864			8 864
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					18			18
Stav na konci účtovného obdobia					271			271

Hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí	Pestov. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	57 900	1 660	2 681 731			71 169	27 760		2840220
Prírastky			80 720			8 303		9 208	98 231
Úbytky			194 731			7 595			202 326
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	57 900	1 660	2 567 720			71 877	27 760	9 208	2736125
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		1 660	2 431 456			66 532			2499648
Prírastky			125 999			5 075			131 074
Úbytky			194 732			7 594			202 326
Stav na konci účtov. obdobia		1 660	2 362 723			64 013			2428396

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	57 900	0	250 275			4 637	27 760		340 572
Stav na konci účtov. obdobia	57 900	0	204 997			7 864	27 760	9 208	307 729

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel'. vecí	Pestov. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	133 152	414 453	2 604 371			65 654	6 984	3 000	3227614
Prírastky			82 480			5 743	20 776		108 999
Úbytky	75 252	412 793	5 120			228		3 000	496 393
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	57 900	1 660	2 681 731			71 169	27 760		2840220
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		290 832	2 234 284			63 366			2588482
Prírastky		123 621	202 291			3 394			329 306
Úbytky		412 793	5 119			228			418 140
Stav na konci účtov. obdobia		1 660	2 431 456			66 532			2499648
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	133 152	123 621	370 087			2 288	6 984	3 000	639 132
Stav na konci účtov. obdobia	57 900	0	250 275			4 637	27 760		340 572

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Poistený majetok	Druh poistenia	Poistná suma	Platnosť zmluvy od – do
Hnuteľné veci, stroje a náradie	Živel, záplavy, povodne Odcudzenie Vandalizmus	1 265 673 100 000 20 000	30.09.2005 na dobu neurčitú
Motorové vozidla	Havarijne poistenie	753 606	Individuálne vybrané vozidla
Motorové vozidla	Povinné zmluvné poistenie	2 500 000	01.01.2002 na dobu neurčitú
Vlastné stroje a elektronické zariadenia	Poistenie strojov	1 183 587	14.10.2015 na dobu neurčitú
Výber strojov a elektronických zariadení	Živel, záplavy, povodne Poistenie strojov	224 000 224 000	14.10.2015 na dobu neurčitú

c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka v roku 2017 neevidovala dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a taktiež neevidovala dlhodobý majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať

d) dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka k 31.12.2017 nevlastnila dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudla ako veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva na základe zmluvy o výpožičke

e) nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

Účtovná jednotka v roku 2017 nevlastnila nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom tento majetok užíva.

f) údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovnej jednotke v roku 2017 nevznikol účtovný prípad o údajoch, o ktorých by mala účtovať na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku.

g) výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

TMG, a.s., má od roku 2007 rozšírený predmet činnosti o výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied. V roku 2017 nebola riešená výskumná úloha a preto účtovná jednotka v roku 2017 nevynaložila náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

h) štruktúra dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť TMG, a.s., na začiatku účtovného obdobia a ani ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevlastnila dlhodobý finančný majetok, v priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k jeho pohybu v účtovnej jednotke.

i) Informácie o opravných položkách k zásobám a o dôvodoch tvorby a zúčtovania opravných položiek k zásobám

Účtovná jednotka vytvorila k 31.12.2017 opravnú položku na zásoby materiálu drenážneho geokompozitu Secudrain, ktorý je na sklade od roku 2014, vo výške 15.731,24 € z dôvodu poklesu jeho trhových cien.

j) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka v roku 2017 nevlastnila zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo a ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

k) Informácie o zákazkovej výrobe

- V bežnom účtovnom období boli výnosy zo zákazkovej výroby vykázané v účtovnej jednotke na základe fakturácie prevzatých prác odberateľom v súlade s podpísanými zmluvami o dielo.
- Stupeň dokončenia zákazkovej výroby určuje účtovná jednotka pomerom skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu (metóda percenta dokončenia).
- Ak je rozpočtovaná strata zo zákazkovej výroby, účtovná jednotka premietne túto do hospodárskeho výsledku tejto zákazky na konci prvého účtovného obdobia jej realizácie.

l) Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli dokončené sú uvedené v tabuľkách 1 a 2

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	228	22 309	22 309
Náklady na zákazkovú výrobu	210	21 969	21 969
Hrubý zisk / hrubá strata	18	340	340

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	476	476
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 248	- 248
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

m) Informácie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

n) opravné položky k pohľadávkam, dôvod tvorby a zúčtovania opravných položiek

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	16 199				16 199
Iné pohľadávky		31 652			31 652
Pohľadávky spolu	16 199	31 652			47 851

o) veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtov. jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	228 965		228 965
Čistá hodnota zákazky			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	9 950		9 950
Dlhodobé pohľadávky spolu	238 915		238 915
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtov. jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	374 882	289 910	664 792
Čistá hodnota zákazky			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	64 567		64 567
Iné pohľadávky	550	105 507	106 057
Krátkodobé pohľadávky spolu	439 999	395 417	835 416

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	395 417	149 971
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	439 999	497 532
Krátkodobé pohľadávky spolu	835 416	647 503
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	238 915	228 965
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	238 915	228 965

p) hodnota pohľadávok, zabezpečených záložným právom, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala pohľadávky, ktoré by mala zabezpečené záložným právom.

Spoločnosť má podpísanú s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. Zmluva o úverovom rámci do výšky 2,0 mil. EUR na dojednané spôsoby financovania (kontokorentný úver, banková záruka, úverový príslub) prevádzkových potrieb účtovnej jednotky. Táto Zmluva o úverovom rámci je zabezpečená záložným právom na všetky pohľadávky z obchodného styku a všetky pohľadávky z účtov v banke, z čoho vyplýva, že má obmedzené právo s nimi nakladať. K 31.12.2017 účtovná jednotka mala poskytnuté bankou bankové záruky za ponuku do verejnej súťaže v celkovej výške 85 000 EUR. Iné dohodnuté produkty s bankou neboli čerpané.

r) odložená daňová pohľadávka, opis jej vzniku

Spoločnosť k 31.12.2017 evidovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 9 950 €, ktorá vyplynula z účtovného stavu ostatnej opravnej položky vytvorenej ku krátkodobej pohľadávke a z opravnej položky k materiálu, pričom sú tieto opravné položky daňovo neuznaným nákladom.

s) informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 136	2 895
Bežné bankové účty	498 176	811 773
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	499 312	814 668

t) informácie o krátkodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala krátkodobý finančný majetok. Z uvedeného dôvodu nebolo potrebné tvoriť, alebo zúčtovať opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku, nebolo zriadené záložné právo naň.

u) významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 048	10 178
Zostatok PH v nádržiach áut a mechanizmov	5 340	6 500
Zostatok neprejazdeného mýtného	405	467
Podiel z poistenia stavby	3 534	0
Podiel z poistenia majetku pre daný rok	1 766	1 667
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

v) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa.

E. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie

1. Opis základného imania, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

T e x t	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom v EUR	630 800	630 800
Počet akcií a.s.	190	190
Menovitá hodnota 1 akcie v EUR	3 320	3 320
Základné imanie splatené	630 800	630 800

Vydaných 190 akcií na doručiteľa v menovitej hodnote jednej akcie 3.320 €.

2. Hodnota upísaného vlastného imania

Účtovná jednotka neevidovala k poslednému dňu účtovného obdobia upísané imanie nezapísané v obchodnom registri.

3. Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.
4. Účtovná jednotka v roku 2017 neevidovala zisk alebo stratu, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania.
5. rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	361 830
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	830
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	361 000
Iné	
Spolu	361 830

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

T e x t	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie	630 800	630 800
Vykázaný účtovný zisk	575 879	361 830
Podiel zisku na základnom imaní v %	91,29	57,36

b) informácie o rezervách, predpokladaný rok použitia rezerv

Účtovná jednotka neevidovala v bežnou účtovnom období a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období dlhodobé rezervy.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 067	48 615	36 494	1 573	48 615
KR na nevyčerpanú RD	24 995	32 926	23 820	1 175	32 926
KR na ZSP k nevyčerpanej RD	8 711	11 429	8 313	398	11 429
KR na náklady k účtovnej závierke	4 000	4 000	4 000		4 000
KR na nevyfakturované energie	100	38	100		38
KR na nevyfaktúr. práce a služby	261	222	261		222

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 990	38 067	32 676	2 314	38 067
KR na nevyčerpanú RD	22 812	24 995	21 103	1 709	24 995
KR na ZSP k nevyčerpanej RD	7 946	8 711	7 341	605	8 711
KR na náklady k účtovnej závierke	4 000	4 000	4 000		4 000
KR na nevyfakturované energie	34	100	34		100
KR na nevyfaktúr. práce a služby	198	261	198		261

c) a d) informácie o štruktúre záväzkov podľa splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	111 551	46 550
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	382 416	854 670
Krátkodobé záväzky spolu	493 967	901 220
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	52 481	60 822
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	52 481	60 822

e) hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečných inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka v roku 2017 nemala záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

f) informácie o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka k poslednému dňu účtovného obdobia neevidovala vydané dlhopisy.

g) informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

S UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. je podpísaná Zmluva o úverovom rámci do výšky 2,0 mil. EUR na dojednané spôsoby financovania (kontokorentný úver, banková záruka, úverový príslub) prevádzkových potrieb účtovnej jednotky. V roku 2017 spoločnosť využila bankové produkty (bankovú záruku, záväzný úverový príslub) požadované obstarávateľmi vo verejných súťažiach. K 31.12.2017 účtovná jednotka mala poskytnuté bankou bankové záruky za ponuky do verejnej súťaže v celkovej výške 85 000 EUR.

Účtovná jednotka financuje nákup osobných automobilov aj formou spotrebného úveru od poskytovateľa ČSOB leasing. K 31.12.2017 bola celková výška istiny spotrebného úveru vo výške 33 523 €.

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 z úveru	11 855	21 668	0	6 778	16 684	0
Úroky	921	712	0	652	652	0
Spolu	12 776	22 380	0	7 430	17 336	0

h) informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka na začiatku, v priebehu a na konci účtovného obdobia neevidovala deriváty určené na obchodovanie.

i) informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka na začiatku, v priebehu a na konci účtovného obdobia neevidovala položky zabezpečené derivátmi.

j) o spôsobe vzniku odloženej daňovej pohľadávky 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:	4 795	30 180
odpočítateľné		
zdaniteľné	4 795	30 180
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou zásob a daňovou základňou, z toho:	15 731	0
odpočítateľné	15 731	0
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	31 652	0
odpočítateľné	31 652	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	-9 950	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-9 950	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 007	6 640
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 633	-4 855
Zaúčtovaná ako náklad	-5 633	-4 855
Zaúčtovaná do vlastného imania		

k) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 109	12 437
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 467	1 933
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	830	121
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 297	2 054
Čerpanie sociálneho fondu	1 182	1 382
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 224	13 109

l) informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	87	49
ČR úroku z leasingových splátok	12	0
ČR úroku zo spotrebného úveru	75	49
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

m) informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu

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	9 808	14 582	0	13 477	24 390	0
Finančný náklad	449	296	0	761	745	0
Spolu	10 227	14 878	0	14 238	25 135	0

F. Údaje o výnosoch

a) informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, služieb (zákazková stav.výroba)		Typ výrobkov, služieb (ostatná stavebná výroba)		Typ výrobkov, služieb (výkony dopravy)	
	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	2 416 528	286 128	2 031 831	1 312 109	4 349	2 577
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 416 528	286 128	2 031 831	1 312 109	4 349	2 577

b) informácie o zmene 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	6 195	5 675	0	520	5 675
Výrobky					
Spolu	6 195	5 675	0	520	5 675
Manká a škody	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	520	5 675

c) až f) informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	54 158	16 933
- dopravné výkony	54 158	16 461
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 123 986	1 123 986
Tržby z predaja dlhodobého majetku	10 750	441 562
Tržby z predaja materiálu	397	860
Zmluvné úroky z omeškania	0	132 319
Výnos z postúpených pohľadávok	0	547 565
Ostatné prevádzkové výnosy	8	1 680
Finančné výnosy, z toho:	6 114	280
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	6 114	280
Výnosové úroky	0	280
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

g) informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 057 841	1 335 984
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	2 416 528	286 128
Čistý obrat celkom	4 474 369	1 622 112

G. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 145 441	405 501
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 000</i>	<i>7 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
súvisiace – audit súladu výročnej správy s auditovanou UZ	1 000	1 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 018 122</i>	<i>320 184</i>
- poddodávky stavebnej výroby	1 699 986	92 556
- doprava, výkony stavebných mechanizmov I	138 828	129 248
- nájomné, požičovné	139 439	49 533
- opravy a udržiavanie	39 869	48 847
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 552 587	1 047 276
- spotrebovaný materiál	768 148	328 627
- osobné náklady	653 930	512 893
- odpisy dlhodobého majetku	130 509	205 756
Finančné náklady, z toho:	31 769	38 169
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>29 037</i>	<i>34 821</i>
Nákladové úroky	1 868	1 058
Poistenie majetku	27 169	33 763

H. Informácie o daniach z príjmov
Tabuľka 2

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:	731 711	x	x	487 310	x	x
teoretická daň	X	153 659	21	X	107 208	22
Položky zvyšujúce ZD	89 496	18 794	21	109 648	24 123	22
Položky znižujúce ZD	-4 944	-1 038	21	-4 762	-1 048	22
Zrážková daň	0	0	19	280	53	19
Spolu	816 263	171 415	21	592 476	130 336	22
Splatná daň z príjmov	x	171 415	21	x	130 336	22
Odložená daň z príjmov	X	-15 583	21	X	- 4 856	22
Celková daň z príjmov	x	155 832	21	x	125 480	22

I. Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Zásoby materiálu iného subjektu	0	0
Iné položky – stravné lístky (v kusoch)	2 344	1 515

J. Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka na začiatku, v priebehu a na konci účtovného obdobia neevidovala podmienené záväzky a podmienený majetok.

K. Prehľad zmien 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	630 800				630 800
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	126 160				126 160
Rezervný fond na vlastné akcie					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	361 830	575 879		361 830	575 879
Vlastné imanie celkom	1 118 790	575 879		361 830	1 332 839

Základné imanie zapísané do obchodného registra 630 000,0 EUR, základné imanie nezapísané do obchodného registra 0,0 EUR.

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	630 800				630 800
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	126 160				126 160
Rezervný fond na vlastné akcie					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	672 000			672 000	
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	468 851	361 830		468 851	361 830
Vlastné imanie celkom	1 897 811	361 830		1 140 851	1 118 790

L. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Od 31. decembra 2017, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností zachytenej v účtovnej závierke.

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie