

**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017**

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.23378/2014-74, v znení Opatrenia č.MF/19927/2015-74 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

**Čl. I Všeobecné informácie****(1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Názov	OP-TIM, spol. s r. o.
Sídlo:	Priemyselná 3, 963 01 Krupina

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba cementového tovaru
- ostatné stavebno-inštalačné práce tepelných izolácií budov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

**(2) Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti, dňa 15.9.2017.

**(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie: 1.1.2017 – 31.12.2017

**(4) Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.**

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods.10.

**(5) Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25,5	26,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	25
počet vedúcich zamestnancov	3	3

**Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti****(1) Informácia o orgánoch účtovnej jednotky**

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

Spoločnosť neposkytla v roku 2017 členom svojich orgánov žiadne záruky ani iné zabezpečenia

b) c) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu účt.jednotky

Spoločnosť neposkytla v roku 2017 členom svojich orgánov žiadne pôžičky.

d): celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať:

Spoločnosť v roku 2017 nepoužila na súkromné účely pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky takéto finančné prostriedky ani iné plnenia.

**Čl. III. Informácie o prijatých postupoch**

(1) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Zmena	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a HV
	Novelizácia právnych predpisov	Bez vplyvu

(3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: O takýchto transakciách ÚJ v roku 2017 neúčtovala

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a)

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: o takomto majetku firma v roku 2017 neúčtovala

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: o takomto majetku firma v roku 2017 neúčtovala.

ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním,

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: je oceňovaný vlastnými nákladmi

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: o takomto majetku firma v roku 2017 neúčtovala

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

-ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).

-ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

#### 7. Dlhodobý finančný majetok:

- Podielové cenné papiere a obchodné podiely sú oceňované obstarávacou cenou
- Pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok sú oceňované nominálnou hodnotou

Vklad do obchodnej spoločnosti – Podiel v dcérskej účtovnej jednotke je evidovaný v hodnote 40 233 Eur, vlastné imanie dcérskej spoločnosti k 31.12.2017 je vykázané vo výške 77 369 €.

ÚJ nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

8. Zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

#### 9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: sú oceňované vlastnými nákladmi:

- priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť
- aj časťou nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo inú činnosť

#### 10. Zásoby obstarané iným spôsobom: o takýchto zásobách firma v roku 2017 neúčtovala.

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: oceňujú sa ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka metódou stupňa dokončenia

12. Pohľadávky: sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

13. Krátkodobý finančný majetok: Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – vážený aritmetický priemer.

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

16. Deriváty: o takomto majetku firma v roku 2017 neúčtovala.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: : o takomto majetku firma v roku 2017 neúčtovala.

18. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

o takomto majetku firma v roku 2017 neúčtovala.

19) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

- Podielové cenné papiere a obchodné podiely sú oceňované obstarávacou cenou
- Pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok sú oceňované nominálnou hodnotou

- Vklad do obchodnej spoločnosti - Podiel v dcérskej účtovnej jednotke je evidovaný v cene obstarania.

ÚJ nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: bez vplyvu

## 20) Zákazková výroba

Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období: Metóda percenta dokončenia

Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti, určenej na predaj:

Pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom podľa rozpočtu

### b)..stanovenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

bez náplne

c) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Závazky 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.

d) stanovenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou bez náplne

e)..stanovenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi bez náplne

f) ÚJ nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania podľa vlastného odpisového plánu, v ktorom je zohľadnená doba používania od jeho zaradenia. Účtovná jednotka netvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok 4 roky. O drobnom dlhodobom nehmotnom majetku sa účtuje, ak ide o majetok v hodnote od 166 € do 2400 € a účtuje sa do spotreby na účet 518. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku sa účtuje, ak ide o hmotný majetok v hodnote od 166 € do 1 700 € a v zásade sa účtuje do spotreby na účet 501 888. Drobný dlhodobý majetok je spravidla evidovaný v operatívnej evidencii.

h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: neboli.

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období bez náplne

**ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát:****(1)**

- a) Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel' -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	H	I
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel' -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	H	I
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill - takomto majetku firma v roku 2017 neúčtovala

b) dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rá- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
A	b	C	D	E	f	g	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 273	962 884	735 644	0	0	24 912	0	0	1 868 713
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	18 974	0	0	0	0	0	18 973
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	145 273	962 884	716 670	0	0	24 912	0	0	1 849 739
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	535 431	711 232	0	0	24 912	0	0	1 271 575
Prírastky	0	25 970	10 017	0	0	0	0	0	35 987
Úbytky	0	0	18 974	0	0	0	0	0	18 973
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	561 401	702 276	0	0	24 912	0	0	1 288 589
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 273	427 453	24 412	0	0	0	0	0	597 138
Stav na konci účtovného obdobia	145 273	401 483	14 394	0	0	0	0	0	561 150

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rá- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
A	b	C	D	E	f	g	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 273	962 884	735 644	0	0	24 912	0	0	1 868 713
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	145 273	962 884	735 644	0	0	24 912	0	0	1 868 713
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	509 461	703 977	0	0	24 912	0	0	1 238 350
Prírastky	0	25 970	7 255	0	0	0	0	0	33 225
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	535 431	711 232	0	0	24 912	0	0	1 271 575
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 273	453 423	31 667	0	0	0	0	0	630 363
Stav na konci účtovného obdobia	145 273	427 453	24 412	0	0	0	0	0	597 138

1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: *takýto druh majetku firma nevlastní*

2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: *takýto druh majetku firma nevlastní*

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

takýto druh majetku firma nevlastní

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Zložka majetku	Spôsob poistenia	Poistná suma
Budovy a stavby – vlastné (živel združený)	Na dobu neurčitú	200 000 €
Zásoby – súbor základné poistenie (živel združený)	Na dobu neurčitú	250 000 €
Zásoby – súbor pripoistenie (odcudzenie)	Na dobu neurčitú	100 000 €
Ostatné hnutelné veci - súbor základné poistenie (živel združený)	Na dobu neurčitú	100 000 €
Ostatné hnutelné veci - súbor pripoistenie (odcudzenie)	Na dobu neurčitú	45 000 €
Zodpovednosť základné poistenie	Na dobu neurčitú	100 000 €

Majetok je poistený proti živelným pohromám a odcudzeniu.

4) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: bez náplne

c) Dlhodobý finančný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

1. Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného 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
Dcérske účtovné jednotky					
Quercus – Krupina, s.r.o.	100	100	84 786	7 417	9 728
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom -					
Ostatné dlhodobé CP a podiely					9 728
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ -					
DFM spolu	X	X	X	X	9 728

Všetky obchody uzavreté s dcérskou spoločnosťou Quercus s.r.o.Krupina boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	D
QUERCUS – Krupina, s.r.o. dcérska spoločnosť	nákladové úroky	1 033	0
QUERCUS – Krupina, s.r.o. dcérska spoločnosť	prijatá pôžička	73 486	0
QUERCUS – Krupina, s.r.o. dcérska spoločnosť	výnosové úroky	0	1 487

2. Obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
A	B	C	D	e	F	G	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	67 550	0	29 178	0	0	0	0	0	96 728
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	19 450	0	0	0	0	0	19 450
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	67 550	0	9 728	0	0	0	0	0	77 278
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	67 550	0	29 178	0	0	0	0	0	96 728
Stav na konci účtovného obdobia	67 550	0	9 728	0	0	0	0	0	77 278

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
A	B	C	D	e	f	G	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	67 550	0	41 200	0	14 556	0	0	0	123 306
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	12 022	0	14 556	0	0	0	26 578
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	67 550	0	29 178	0	0	0	0	0	96 728
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 386	0	0	0	0	0	1 386
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 386	0	0	0	0	0	1 386
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	67 550	0	39 814	0	14 556	0	0	0	121 920
Stav na konci účtovného obdobia	67 550	0	29 178	0	0	0	0	0	96 728

d) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	E	F
Pohľadávky z obchodného styku	84 912	0	21 655	0	63 257
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	84 912	0	21 655	0	63 257

ÚJ tvorí spravidla účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti okrem tých, na ktoré boli dohodnuté splátkové kalendáre.

e) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, veková štruktúra pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 130	79 670	93 800
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	738	0	738
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 868	79 670	94 538

f) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	261	3 364
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 969	1 448
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 230	4 812

g) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 955	3 226
Poistné	1 421	1 812
Inzercia	45	120
Software	1 087	1 088
Telefón	99	206
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

h). Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-178 897
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-178 897
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	-178 897

i) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	C	d	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 329	7 712	9 329	0	7 712
Krátkod.rezervy na nevyčerp.dovolenky	8 229	7 712	8 229	0	7 712
Dodávateľia – účt.závierka	1 100	0	0	1 100	0

Tabuľka č. 2

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 902	9 329	6 902	0	9 329
Krátkod.rezervy na nevyčerp.dovolenky	5 802	8 229	5 802	0	8 229
Dodávateľia – účt.závierka	1 100	1 100	0	1 100	1 100

## (2) Významné položky derivátov, majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Firma nevlastní finančné deriváty, ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

**(2) Závazky**

a). Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	101 363	29 732
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	101 363	29 732
Krátkodobé záväzky spolu	136 853	159 631
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	136 853	159 631
Záväzky po lehote splatnosti	2 451	30 580

b) celková suma zabezpečených záväzkov

bez náplne: ..

c) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	906	899
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	812	1 005
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	812	1 005
Čerpanie sociálneho fondu	760	998
Konečný zostatok sociálneho fondu	958	906

d) Vydané dlhopisy: – firma nevydala dlhopisy

e) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci V roku 2017 účtovná jednotka nečerpala žiadny úver ani neprijala návratné finančné výpomoci.

f) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	58	83
Poplatky banka – banka	58	83
Poistné – spotrebný úver	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0

#### 4) Informácie o vlastných akciách

bez náplne

#### (5). Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

##### A. Tržby

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Tuzemsko	Zahraničie	Spolu	Tuzemsko	Zahraničie	Spolu
A	B	C	D	e	f	g
Drevocement. dosky	35 088	31 498	66 586	115 672	36 290	151 962
Obvodový sten. panel	19 110	-	19 110	9 024	-	9 024
Betonárske výrobky	22 996	-	22 996	15 794	-	15 794
Zateplovacie služby	171 634	-	171 634	191 640	-	191 640
Stavebný tovar	315 604	1 622	317 226	508 430	-	508 430
Dopravné	13 037	220	13 257	12 039	-	12 039
Iné	24 447	-	24 447	30 579	-	30 579
Spolu:	601 916	33 340	635 256	883 178	36 290	919 468

## b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby;

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	0	0	0	0	0
Výrobky	114 199	120 214	185 097	-6 015	-64 883
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	114 199	120 214	185 097	-6 015	-64 883
Manká a škody	X	X	X	0	0
Reprezentačné	X	x	X	0	0
Dary	X	x	X	0	0
Iné	X	x	X	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	x	X	-3 076	-64 883

## c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	13 461	17 363
Aktivácia vnútro podnik. služieb a hm. inv. Majetku	718	1 623
Aktivácia vl. výrobkov a materiálu	12 743	15 740
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 954	4 856
Tržby z predaja inv. Majetku	5 125	0
Tržby z predaja materiálu	0	982
Inventúrne prebytky	0	1 521
Ostatné prevádzkové výnosy	24 829	2 353
Finančné výnosy, z toho:	20 129	13 729
Kurzové zisky	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	20 129	12 242
Úroky	0	1 487
Ostatné finančné výnosy	20 129	12 242

## d) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	126 607	202 714
Tržby z predaja služieb	19 789	16 684
Tržby za tovar	317 226	508 430
Výnosy zo zákazky	171 634	191 640
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	635 256	919 468

**B. Náklady**

## a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	47 728	87 153
Stavebné práce	12 757	21 819
Preprava	2 799	6 091
Porez guľatiny		5 123
Telekomunikačné služby	3 940	5 197
Prenájom lešenia	4 858	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 510	63 158
Dane a poplatky	18 467	18 420
Odpisy	31 078	33 225
Ostatné náklady	13 965	11 312
Finančné náklady, z toho:	13 078	13 078
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	22 310	13 078
Predané cenné papiere a vklady	19 451	0
Úroky	1 033	0
Tvorba opravných položiek k finančným účtom		-1 386
Bankové poplatky	1 826	2 442
Mimoriadne náklady	0	0



**ČI VII Ostatné informácie**

- (1) Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne
- (2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby : bez náplne
- (3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne