

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ 2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť **BITUNOVA spol. s r.o.**, (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 10.7.1992 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 19.7.1992 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo 574/S.

b) Hlavná činnosť

Hlavnou činnosťou spoločnosti je :

- výroba a vývin stavebných látok
- stavebné poradenstvo
- vykonávanie dopravných stavieb
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- medzinárodná nákladná cestná doprava
- obchodná činnosť so stavebnými látkami

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov spoločnosti počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	45
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť BITUNOVA spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	0	2	2	8	2	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	5	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21.6.2017.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok.

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21. júna 2017 schválilo Ing. Ivana Kučeru, licencia SKAU č.906 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti STRABAG SE Rakúsko. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti v Rakúsku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a) **Používané účtovné metódy**, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovania v predkladanej účtovnej závierke sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením Ministerstva financií SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

- b) **Pri oceňovaní majetku a záväzkov** sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- c) **Výnosy** sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva. Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skoná, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
- d) **Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky** – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ

2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

e) **Použitie odhadov** – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

f) **Nakupované zásoby** sa oceňujú skutočnými obstarávacími cenami, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a vedľajšie obstarávacie náklady ako colné a skladovacie poplatky, dopravu, provízie, poistné a iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú výrobnými nákladmi zahŕňajúcimi priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a výrobnú réžiu. O zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa účtuje spôsobom A účtovania zásob. Výdaj zásob zo skladu sa oceňuje skladovými cenami.

g) **Dlhodobý majetok** oceňovala účtovná jednotka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (§24 - §27) a príslušnými ustanoveniami Opatrenia č.23054/2002-92 (§ 21).

Majetok obstaraný v cudzej mene sa ocenil prepočtom na EUR kurzom ECB v deň uskutočnenia účtovného prípadu. Kurzový rozdiel sa vyčíslil a zaúčtoval do nákladov.

Na zistenie vstupnej ceny obstarávaného majetku použila účtovná jednotka účet 041 a 042, na ktorom sledovala okrem ceny obstarávaného majetku i jeho technické zhodnotenie a náklady súvisiace s jeho obstaraním až do času jeho uvedenia do užívania.

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňal podmienku ocenenia, ale doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok, účtovná jednotka eviduje nasledovne:

- nehmotný majetok v hodnote od 0 – 99,99 EUR vrátane sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov
- nehmotný majetok v hodnote od 100 – 499,99 EUR vrátane sa eviduje v operatívnej evidencii a účtuje do nákladov
- nehmotný majetok v hodnote od 500 – 1 660 EUR vrátane sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého nehmotného majetku
- hmotný majetok v hodnote od 0 – 99,99 EUR vrátane sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov
- hmotný majetok v hodnote od 100 – 499,99 EUR vrátane sa eviduje v operatívnej evidencii
- hmotný majetok v hodnote od 500 – 996 EUR vrátane sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnotenie sa v účtovnej jednotke účtuje nasledovne:

- priamo do nákladov bežného obdobia, ak všetky technické zhodnotenia na jednom majetku v účtovnom období v úhrne neprevýšia sumu uvedenú v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov v § 29
- ako zvýšenie zostatkovej ceny majetku zaradeného v predchádzajúcom účtovnom období, ak všetky technické zhodnotenia na jednom majetku v účtovnom období v úhrne prevýšia sumu uvedenú v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov v § 29
- ako iný majetok pri plne odpísanom majetku podľa § 24 odst. 2 zákona o dani z príjmov
- ako zvýšenie vstupnej ceny majetku, bez ohľadu na výšku technického zhodnotenia, ak ide o majetok zaradený v bežnom účtovnom období

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	0	2	2	8	2	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	5	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

Trvalé zníženie hodnoty majetku vyjadruje účtovná jednotka formou odpisov. Podkladom k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania slúži odpisový plán. Podľa meniacich podmienok sa prehodnocuje a upravuje zostatková doba alebo sadzba odpisovania.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku má účtovná jednotka zostavený v internej smernici – *Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie*.

Pri výpočte odpisov pre jednotlivé druhy majetku postupuje účtovná jednotka v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002, s platnými postupmi účtovania a zákonom o dani z príjmov č. 595/2003.

Majetok účtovná jednotka zaraduje do odpisových skupín podľa *Klasifikácie produkcie* vyhlásenej opatrením Štatistického úradu SR.

Účtovné odpisy sa počítajú zo vstupnej ceny majetku oceneného v účtovníctve a to maximálne do výšky 100% vstupnej ceny tohto majetku. Odpisy sú rovnomerné a ich výpočet je stanovený v odpisovom pláne.

O účtovných odpisoch sa účtuje 1- krát ročne a to k 31.12. bežného účtovného obdobia.

Použité konkrétne metódy výpočtu odpisov jednotlivých druhov majetku sú uvedené v príslušnom odpisovom pláne platnom v bežnom účtovnom období.

V súlade so zákonom o dani z príjmov č.595/2003 sa pri vyradení dlhodobého majetku z evidencie ročný daňový odpis v období vyradenia neuplatňuje.

- h) **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.
- i) **Odložená daň** – sa vzťahuje na:
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
 - možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ 2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

C. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

1. Informácie o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku

1.1 Rozpis dlhodobého nehmotného majetku (v EUR)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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		3 319	381 730					385 049
Prírastky		0	0					
Úbytky		0	0					
Presuny		0	0					
Stav na konci účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Prírastky		0	0					
Úbytky		0	0					
Stav na konci účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ 2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Prírastky		0	0					
Úbytky		0	0					
Presuny		0	0					
Stav na konci účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Oprávky								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Prírastky		0	0					
Úbytky		0	0					
Stav na konci účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Opravné položky								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ

2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

1.2 Rozpis dlhodobého hmotného majetku (v EUR)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 647	246 413	5 029 108				0		5 373 168
Prírastky			113 413				59 221		172 634
Úbytky			32 639						32 639
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	97 647	246 413	5 109 882				59 221		5 513 163
Oprávky									
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		153 438	4 186 579						4 340 017
Prírastky		10 024	202 214						212 238
Úbytky			32 639						32 639
Stav na konci účtovného obdobia		163 462	4 356 154						4 519 616
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiat- ku účtovného obdobia	97 647	92 975	842 530				0		1 033 152
Stav na konci účtovného obdobia	97 647	82 951	753 728				59 221		993 547

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ

2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 647	246 413	4 439 695				244 680		5 028 435
Prírastky			892 282				0		892 282
Úbytky			302 869				244 680		547 549
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	97 647	246 413	5 029 108				0		5 373 168
Oprávky									
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		143 414	4 058 290						4 201 704
Prírastky		10 024	182 436						192 460
Úbytky			54 147						54 147
Stav na konci účtovného obdobia		153 438	4 186 579						4 340 017
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiat- ku účtovného obdobia	97 647	102 999	381 406				244 680		826 732
Stav na konci účtovného obdobia	97 647	92 975	842 529				0		1 033 151

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ 2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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					
Výrobky	12 286	9 567	10 140	2 719	-573
Zvieratá					
Spolu	12 286	9 567	10 140	2 719	-573
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	2 719	-573

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ

2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

3. Pohľadávky**3.1 Pohľadávky po lehote splatnosti**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote	Po lehote	Pohľadávky spolu
a	c		
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	79 272		79 272
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky	109 735		109 735
Dlhodobé pohľadávky spolu	189 007		189 007
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	165 441	124 375	289 816
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	65 627		65 627
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	202 144		202 144
Iné pohľadávky	3 568 040		3 568 040
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 001 252	124 375	4 125 627

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	124 675	92 352
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 000 952	4 100 370
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 125 627	4 192 722
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	189 007	246 547
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	189 007	246 547

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ

2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

3.2 Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila v zdaňovacom období opravné položky. Výška zákonných opravných položiek k 31.12.2017 predstavuje 26 807 EUR.

Stav účtovných opravných položiek k 31.12.2017 je 2 357 EUR. Podľa interných pokynov spoločníkov tvorí účtovná jednotka účtovné opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti 120 dní.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	29 164	0	0	0	29 164
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	29 164				29 164

4. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 008	5 636
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	8 150
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 008	13 786

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ 2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

5. Odložená daňová pohľadávka

O odloženej dani účtujú účtovné jednotky, ktorým túto povinnosť stanovuje § 19 zákona 431/2002 o účtovníctve, t.j. účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom

Podľa medzinárodného účtovného štandardu IAS 12 – Income Taxes sa odložená daň nevzťahuje len na dočasné rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi, ale na všetky dočasné rozdiely, t. j. aj na možnosť umorovať daňovú stratu a pod.

Základom pre výpočet odloženej dane v roku 2017 bol nielen rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi, ale aj účtovné opravné položky, ktoré podľa zákona o dani z príjmu nie sú daňovo uznaným nákladom.

Výsledkom pôsobenia uvedených činiteľov bol vznik odloženej daňovej pohľadávky vo výške 109 735 Eur. Vývoj odloženej dane približuje nasledovná tabuľka:

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	250 027	313 819
odpočítateľné	250 027	309 129
zdaniteľné		4 690
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	272 522	425 194
odpočítateľné	272 456	425 194
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	109 735	155 193
Uplatnená daňová pohľadávka	45 470	8 673
Zaúčtovaná ako náklad	45 470	8 673
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ

2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

D. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie****1.1 Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania**

Základný kapitál spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného kapitálu sa uskutočňuje na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základný kapitál	1 194 983	1 194 983
Zákonný rezervný fond	119 498	119 498
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín		
Štatutárne a ostatné fondy		
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 575 181	2 346 688
Neuhradená strata minulých rokov		
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	886 290	1 228 493
Vlastný kapitál celkom	4 775 952	4 889 662

1.2 Rozdelenie zisku (úhrada straty) minulého účtovného obdobia

Podľa obchodného zákonníka spoločnosť vytvára rezervný fond v čase a vo výške, ktorú si určila v spoločenskej zmluve. Ak sa rezervný fond nevytvoril už pri vzniku spoločnosti, spoločnosť ho vytvorí z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5 % z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania.. Tento fond každoročne doplní o sumu určenú v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však do výšky 10 % základného imania.

Spoločnosť môže na základe rozhodnutia valného zhromaždenia rozhodnúť o rozdelení čistého zisku na tvorbu štatutárnych fondov, nerozdeleného zisku minulých rokov alebo ho použiť na úhradu straty minulých rokov, či výplatu dividend.

Spoločnosť za zdaňovacie obdobie roku 2016 vykázala zisk vo výške 1 228 493 EUR. Zisk bol rozdelený nasledovne:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	0	2	2	8	2	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	5	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 228 493
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 228 493
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Výplata dividend	1 000 000
Spolu	1 228 493

Tabuľka č. 2

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ 2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

2. Rezervy

Účtovná jednotka vytvára rezervy na základe zásady opatrnosti na dovolenky a prémie a na riziká a straty.

Informácie o rezervách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	175 000	0	175 000	0	0
Rezerva na záručné opravy	175 000	0	175 000	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	423 919	286 060	423 919	0	286 060
Rezerva na dovolenky, odvody,	19 711	29 222	19 711	0	29 222
Rezerva na prémie, odvody,	239 208	256 838	239 208	0	256 838
Rezerva na záručné opravy	165 000	0	165 000	0	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	175 000	0	0	0	175 000
Rezerva na záručné opravy	175 000	0	0	0	175 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	234 212	423 919	234 212	0	423 919
Rezerva na dovolenky, odvody	18 461	19 711	18 461	0	19 711
Rezerva na prémie, odvody	215 751	239 208	215 751	0	239 208
Rezerva na záručné opravy	0	165 000	0	0	165 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ

2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

3. Závazky

3.1 Závazky po lehote splatnosti

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	30 726	27 797
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	327 658	258 710
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	217 440	254 156
Záväzky po lehote splatnosti		4 554

4. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Účtovná jednotka v zmysle zákona NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov vytvárala sociálny fond, ktorý slúži k realizácii podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov. Pri tvorbe sociálneho fondu postupovala účtovná jednotka v súlade s ďalšími právnymi predpismi, ktorými sú Opatrenia MR SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a zákon č. 595/2003 Z.z.. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond je tvorený **povinným** prídelenom vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok.

Zamestnávateľ zo sociálneho fondu poskytuje príspevok na vstupenky na kultúrne programy a športové akcie zamestnancom a príspevok na stravovanie, ktorý bol k 31.12.2017 o výške **0,50 EUR** na stravováciu jednotku.

Príspevky poskytnuté zamestnancom zo sociálneho fondu sa zdaňujú sadzbou dane vo výške 19 %. Prostriedky sociálneho fondu sú vedené na osobitnom účte č. 2653040252/1100 v Tatra banke a.s.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 797	22 406
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 137	7 171
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 137	7 171
Čerpanie sociálneho fondu	2 208	1 780
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 726	27 797

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ 2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

E. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Informácie o tržbách:

Tabuľka č. 1

Oblasť odbytu	Tržby za výroby		Tržby z prenájmu strojov, dopravných prostriedkov a nehnuteľností		Tržby z prepravných a ostatných služieb	
	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
Slovenská republika	5 540 278	5 104 459	0	0	0	0
Česká republika	1 663 129	1 878 959	100 000	0	129 425	0
Poľská republika	13 940	0	0	0	0	0
Spolu	7 217 347	6 983 418	100 000	0	129 425	0

Informácie o čistom obrate:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	7 217 347	6 983 418
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrát celkom	7 217 347	6 983 418

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	0	2	2	8	2	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	5	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti:

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
	2 901 562	2 555 049
Aktivácia materiálu a tovaru	2 901 562	2 555 049
Ostatné významné položky výnosov		
Predaj materiálu - štrku, predaj majetku	19 624	57 594
Refaktúracia služieb	194 723	51 194
Refaktúracia materiálu	9 443	13 971
Odškodnenie poisťovňou	2 482	3 945
Ostatné	11 892	14 795
Finančné výnosy, z toho:	14 421	17 333
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	155	114
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
Úrokové výnosy	14 266	17 219

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ

2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

F. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Informácie o významných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby	1 723 417	1 376 502
<i>Pomocné výkony</i>	245 406	179 927
<i>Opravy a udržiavanie</i>	156 289	165 748
<i>Nájom strojov</i>	72 318	81 189
<i>Oblasťná réžia</i>	102 000	85 000
<i>Stavebné práce</i>	535 116	393 148
<i>Patenty</i>	88 824	82 239
<i>Cestovné náklady</i>	84 443	70 667
<i>Náklady na audit</i>	3 860	3 860
<i>Prepravné</i>	231 210	172 711
<i>Ostatné náklady za poskytnuté služby</i>	203 951	142 013
b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti	7 321 327	6 681 079
<i>Spotreba materiálu - asfalt.zmes a bitumen</i>	4 722 900	4 244 035
<i>Spotreba materiálu - pohonné hmoty</i>	190 407	217 634
<i>Spotreba materiálu - prísady do obal. zmesi</i>	73 341	81 597
<i>Spotreba materiálu - rozpúšťadlá</i>	181 914	178 229
<i>Spotreba materiálu - piesok, štrk</i>	443 251	430 773
<i>Spotreba energií</i>	27 804	29 009
<i>Mzdové náklady</i>	1 108 477	1 002 230
<i>Sociálne a zdravotné poistenie</i>	360 995	305 112
<i>Odpisy dlhodob. nehmot. a hmot. majetku</i>	212 238	192 460
c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov	23 678	9 835

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti.

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 860	3 860
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	3 860	3 860
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ

2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

G. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa vypočítala pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného hospodárskeho výsledku zvýšeného alebo zníženého o daňovo neuznané náklady a výnosy.

Informácie o daniach z príjmov:

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:	1 115 991	x	x	1 588 906	x	x
Teoretická daň	x	234 358	21	x	349 559	22
Daňovo neuznané náklady	300 087	63 018	21	448 385	98 645	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-491 407	-103 195	21	-438 475	-96 465	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	924 671	194 181	21	1 598 816	351 740	22
Splatná daň z príjmov	x	184 229	21	x	351 740	22
Odložená daň z príjmov	x	45 470	21	x	8 673	22
Celková daň z príjmov	x	229 699	21	x	360 413	22

H. Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka	Výnosy	% z celk. druh. členenia	Náklady	% z celk. druh. členenia
Úroky	14 266	100,00		
Služby	813 970	17,40	488 538	33,30
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok				
Finančný majetok				
Výrobky	1 593 436	57,30		
Materiál, tovar			2 337 511	37,90

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ 2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

I. Prehľad zmien vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania:

Tabuľka č. 1

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	1 194 983				1 194 983
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	119 498				119 498
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 346 688	1 228 493	1 000 000		2 575 181
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 228 493	886 290	1 228 493		886 290
Vyplatené dividendy	1 500 000				1 500 000
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ

2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

Informácie o zmenách vlastného imania:

Tabuľka č. 2

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	1 194 983				1 194 983
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	119 498				119 498
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 126 683	1 720 005	1 500 000		2 346 688
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 720 005	1 228 493	1 720 005		1 228 493
Vyplatené dividendy	1 500 000				1 500 000
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 0 2 2 8 2 4 7

DIČ 2 0 2 0 4 7 5 1 9 3

Obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

J. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH K 31. 12.2017

		rok 2017	rok 2016
P.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	13 786	30 075
	Peňažné toky z hlavnej činnosti (prevádzková činnosť)		
Z.	Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením	1 115 989	1 588 906
A. 1	Úpravy o nepeňažné operácie	57 450	179 656
A. 1 1	Odpisy stálych aktív a umorovanie opravných položiek k nadobudnutému majetku	212 238	192 460
A. 1 2	Zmena stavu opravných položiek, rezerv	-140 522	4 415
A. 1 3	Zisk z predaja stálych aktív	0	0
A. 1 4	Výnosy z dividend a podielov na zisku	0	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výnimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-14 266	-17 219
A. 1 6	Prípadné úpravy o ostatné nepeňažné operácie	0	0
A. *	Čistý peňažní tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením, zmenami prac. kapitálu a mim. položkami	1 173 439	1 768 562
A. 2	Zmeny stavu nepeňažných zložiek pracovného kapitálu	201 921	451 832
A. 2 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti, prechodných účtov aktív	158 433	1 074 875
A. 2 2	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti, prechodných účtov pasív	68 948	-625 769
A. 2 3	Zmena stavu zásob	-25 460	2 726
A. 2 4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku nespadajúceho do peňažných prostriedkov a ekvivalentov	0	0
A. **	Čistý peňažní tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mimoriadnymi položkami	1 375 360	2 220 394
A. 3	Vyplatené úroky s výnimkou kapitalizovaných	0	0
A. 4	Prijaté úroky	14 266	17 219
A. 5	Zaplatená daň z príjmu za bežnú činnosť a domeranie dane za minulé obdobia	-229 699	-360 413
A. 6	Príjmy a výdaje spojené s mimoriadnym hospodárskym výsledkom vrátane dane z príjmu	0	0
A. 7	Prijaté dividendy a podiely na zisku	0	0
A. ***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	1 159 927	1 877 200
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nadobudnutím stálych aktív	-172 634	-398 880
B. 2	Príjmy z predaja stálych aktív	0	0
B. 3	Pôžičky a úvery so spriaznenými osobami	0	0
B. ***	Čistý peňažní tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti	-172 634	-398 880
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1	Dopady zmien dlhodobých, resp. krátkodobých záväzkov	2 929	5 391
C. 2	Dopady zmien vlastného kapitálu na peňažné prostriedky a ekvivalenty	-1 000 000	-1 500 000
C. 2 1	Zvýšenie peňažných prostriedkov z dôvodu zvýšenia základného kapitálu, emisného ážia atd.	-1 228 493	-1 720 005
C. 2 2	Vyplatenie podielu na vlastním kapitáli spoločníkom	0	0
C. 2 3	Ďalšie vklady peňažných prostriedkov spoločníkov a akcionárov	0	0
C. 2 4	Úhrada straty spoločníkmi	0	0
C. 2 5	Priame platby na vrub fondov	228 493	220 005
C. 2 6	Vyplatené dividendy alebo podiely na zisku vrátane zaplatenej dane	0	0
C. ***	Čistý peňažní tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti	-997 071	-1 494 609
F.	Čisté zvýšenie resp. zníženie peňažných prostriedkov	-9 778	-16 286
R.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	4 008	13 786