

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12. 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

GreMi KLIMA, s.r.o.

Kragujevská 9
010 01 Žilina
Slovenská republika

Spoločnosť GreMi KLIMA, s.r.o. (*dalej len „Spoločnosť“*) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 28.10.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 09.11.2004 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 15609/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 424 676. Daňové registračné číslo spoločnosti je 2021898483.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti:

výroba vykurovacích telies a kotlov ústredného kúrenia
výroba chladiarenských, veterných a klimatizačných zariadení
výroba meracích, kontrolných, testovacích, navigačných a iných prístrojov a zariadení okrem zariadení na riadenie priemyselných procesorov
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
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
nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane prípojného vozidla
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
reklamné činnosti
výroba počítačov a iných prístrojov a zariadení na spracovanie údajov
vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia týchto stavieb
kurenárstvo
inštalácia a opravy chladiarenských a klimatizačných zariadení
poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software)
kovoobrábanie
zámočníctvo
klampiárstvo
montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových
montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – plynových
montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
opravy vyhradených technických zariadení – tlakových
opravy vyhradených technických zariadení – plynových
kontrola kotlov a vykurovacích sústav, kontrola klimatizačných systémov
vodoinštalatérsstvo
uskutočňovanie stavieb a ich zmien
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
oprávnené overovanie správ o emisiách skleníkových plynov z prevádzky
výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
nákladná cestná doprava

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	86	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	108	68
počet vedúcich zamestnancov	8	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Spoločnosť je od 1.1.2017 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 5.4.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť je materskou spoločnosť, nespĺňa podmienky ods. 10 § 22 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť nie je súčasťou konsolidačného poľa inej spoločnosti.

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20.10. 2017 spoločnosť MG AUDIT, s.r.o., so sídlom Kamenná 19, 010 79 Žilina, licencia SKAU č. 295 ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

9. Orgány a spoločník Spoločnosti

Konateľ: Ing. Miloš Gregor

Spoločník vlastníci 100% podiel na základnom imaní, 100% podiel na hlasovacích právach a ostatných položkách vlastného imania: Ing. Miloš Gregor

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním nie sú úroky a kurzové rozdiely. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa zúčtováva priamo na ťarchu nákladov spoločnosti bežného roka. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa zúčtováva priamo na ťarchu nákladov spoločnosti bežného roka.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	18 - 60 mesiacov	lineárna
Technické zhodnotenie prenajímanej nehnuteľnosti	240 mesiacov	lineárna
Stroje na tvarovanie kovov, ostatné stroje	72 mesiacov	lineárna
Počítače	48 mesiacov	lineárna
Motorové vozidlá	48 mesiacov	lineárna
Ťahače	48 mesiacov	lineárna
Návesy	72 mesiacov	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním nie sú úroky a kurzové rozdiely. Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou, alebo v ktorých účtovná jednotka má podstatný vplyv, sú ocenené ku dátumu účtovnej závierky v historickej obstarávacej cene.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Pri vyskladňovaní vlastných výrobkov spoločnosť používa metódu FIFO.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť k 31. decembru 2017 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť posudzuje svoje pohľadávky individuálne a k rizikovým pohľadávkam vytvára z dôvodu opatrnosti opravné položky.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na táču vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť v roku 2017 tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho poistenia.

i) Závázky

Závázky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Závázky 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

n) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Spoločnosť v roku 2017 a ani v predchádzajúcich účtovných obdobiach neobdržala dotácie.

q) Výnosy

Spoločnosť v roku 2017 dosahovala výnosy v zmysle predmetu podnikania.

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

r) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe v zmysle opatrenie MF SR č. MF/25822/2010-74. Čistú hodnotu zákazky vykazuje vo forme pohľadávok alebo záväzkov nekompensovane na účte 316 Čistá hodnota zákazky. Ocenenie pohľadávok a záväzkov vykázaných ako čistá hodnota zákazky sú určené v súvislosti so stanovením výnosov na základe fixnej ceny a metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia je určený pomerom už skutočne vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Záväzky voči dodávateľom sú ocenené v menovitej hodnote.

s) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

t) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

u) Porovnateľné údaje

Údaje týkajúce sa prepojených účtovných jednotiek za predošlé účtovné obdobie boli doplnené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období z dôvodu, že Spoločnosť bola v roku 2016 zatriedená do veľkostnej kategórie malých účtovných jednotiek, ktoré údaje týkajúce sa prepojených účtovných jednotiek nevykazujú. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého nehmotného majetku** od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 743	0	0	0	0	0	32 743
Prírastky	0	7 529	0	0	0	0	0	7 529
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 272	0	0	0	0	0	40 272
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 105	0	0	0	0	0	30 105
Prírastky	0	1 108	0	0	0	0	0	1 108
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 213	0	0	0	0	0	31 213
Opravné položky								
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 638	0	0	0	0	0	2 638
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 059	0	0	0	0	0	9 059

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 743	0	0	0	0	0	32 743
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	32 743	0	0	0	0	0	32 743
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 899	0	0	0	0	0	28 899
Prírastky	0	1 206	0	0	0	0	0	1 206
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 105	0	0	0	0	0	30 105
Opravné položky								
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 844	0	0	0	0	0	3 844
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 638	0	0	0	0	0	2 638

Prehľad o pohybe **dlhodobého hmotného majetku** od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2017

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 150	1 355 201	0	0	0	0	0	1 371 351
Prírastky	0	0	594 326	0	0	0	0	283 097	877 423
Úbytky	0	0	127 844	0	0	0	0	0	127 844
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 150	1 821 683	0	0	0	0	283 097	2 120 930
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 452	736 603	0	0	0	0	0	746 055
Prírastky	0	808	236 516	0	0	0	0	0	237 324
Úbytky	0	0	59 520	0	0	0	0	0	59 520
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 260	913 599	0	0	0	0	0	923 859
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 698	618 598	0	0	0	0	0	625 296
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 890	908 084	0	0	0	0	283 097	1 197 071

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 150	890 695	0	0	0	0	0	906 845
Prírastky	0	0	505 818	0	0	0	0	0	505 818
Úbytky	0	0	41 312	0	0	0	0	0	41 312
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 150	1 355 201	0	0	0	0	0	1 371 351
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 644	611 403	0	0	0	0	0	620 047
Prírastky	0	808	164 394	0	0	0	0	0	165 202
Úbytky	0	0	39 194	0	0	0	0	0	39 194
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 452	736 603	0	0	0	0	0	746 055
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 506	279 292	0	0	0	0	0	286 798
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 698	618 598	0	0	0	0	0	625 296

Spoločnosť má vo finančnom prenájme a na splátkový predaj samostatne hnuťelné veci v celkovej obstarávacej cene 1 169 292 EUR a v zostatkovej hodnote k 31.12.2017 842 366 EUR (k 31.12.2016 bola zostatková hodnota majetku obstaraného na finančný prenájom a splátkový predaj 561 540 EUR). S týmto majetkom má spoločnosť obmedzené právo disponovania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je predmetom záložného práva.

Z dlhodobého hmotného majetku sú poistené dopravné prostriedky pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou a živelnou pohromou a tiež pre prípad zodpovednosti za spôsobenú škodu voči tretím osobám. V roku 2017 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí vo výške 26 557 EUR (v roku 2016 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí vo výške 11 899 EUR)

Spoločnosť je poistená poistením zodpovednosti za škodu právnickej osoby na dobu neurčitú na poistnú sumu 370 000 EUR.

Spoločnosť je poistená poistením zodpovednosti za škodu cestného dopravcu, poistná suma pre poistenie za škodu spôsobenú na zásielke počas prepravy vykonávanej cestnými motorovými vozidlami je 266 000 EUR, poistná suma na zodpovednosť poisteného za škodu spôsobenú na zásielke počas vykonávania dopravy na území Nemecka je 600 000 EUR a poistná suma za škodu, ktorá vznikla krádežou prepravovaných vecí a zodpovednosť poisteného za škodu, ktorá vznikla na prepravovaných veciach v dôsledku lúpeže na sumu 240 000 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého finančného majetku** od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bežné obdobie 2017

	Podielové cenné papiere a podíly v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podíly	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/preklasifikácie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000
Stav na konci účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/preklasifikácie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000
Stav na konci účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000

Podiel v dcérskej účtovnej jednotke je ocenený ku dňu účtovnej závierky historickou obstarávacou cenou. Účtovná hodnota podielov k 31.12.2017 a k 31.12.2016 je uvedená v nasledujúcich prehľadoch spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 a 2016:

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
DAS, s.r.o.	89,24	89,24	185 083	70 910	245 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					245 000

Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2016)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
DAS, s.r.o.	89,24	89,24	114 173	45 221	245 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					245 000

K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12. 2017 a ani k 31.12. 2016 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

K zásobám spoločnosť netvorila k 31.12.2017 a ani k 31.12.2016 opravné položky.

Zásoby nie sú predmetom záložného práva.

4. Informácie o zákazkovej výrobe**Všeobecné údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe v zmysle opatrenia MF SR č. MF/25822/2010-74. Čistú hodnotu zákazky vykazuje vo forme pohľadávok alebo záväzkov nekompenzovane na účte 316 Čistá hodnota zákazky. Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve alebo objednávke a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Celková hodnota zmluvných výnosov so zákazkovej výroby vykázaných v roku 2017 predstavuje 11 971 251 EUR. Pohľadávky z čistej hodnoty zákaziek v celkovej sume 78 431 EUR sú vykázané na riadku 58 a záväzky z čistej hodnoty zákaziek v celkovej sume 226 748 EUR sú vykázané na riadku 127 súvahy zostavenej k 31.12. 2017.

Informácie o zákazkovej výrobe neukončenej ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Hodnota zákazkovej výroby	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu	4 527 294
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	5 570 663
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia – pohľadávka	78 431
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia – záväzok	- 226 748
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k rizikovým pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	64 664	31 290	0	18 290	77 664
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Opravné položky spolu	64 664	31 290	0	18 290	77 664

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku - zádržné	477 840	0	477 840
Odložená daňová pohľadávka	20 594	0	20 594
Dlhodobé pohľadávky spolu	498 434	0	498 434

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 750	0	7 750
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 116 566	1 078 894	3 195 460
Čistá hodnota zákazky	78 431	0	78 431
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	100 000	0	100 000
Daňové pohľadávky a dotácie	202 964	0	202 964
Iné pohľadávky	12 775	0	12 775
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 518 486	1 078 894	3 597 380

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku - zádržné	193 926	0	193 926
Odložená daňová pohľadávka	8 839	0	8 839
Dlhodobé pohľadávky spolu	202 765	0	202 765

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	21 696	0	21 696
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 679 466	761 280	2 440 746
Čistá hodnota zákazky	494 525	0	494 525
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	279 333	0	279 333
Iné pohľadávky	3 299	0	3 299
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 478 319	761 280	3 239 599

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 30 dní	687 299	351 469
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 910 081	2 888 130
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 597 380	3 239 599
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	498 434	202 765
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	498 434	202 765

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva k 31.12. 2017	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 642 153
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na zabezpečenie úverov v hodnote 1 393 791 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo k pohľadávkam do výšky 1 642 153 EUR (pozn. III. 14 Bankové úvery).

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	38 184	13 687
Bežné bankové účty	4 529	3 443
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	42 713	17 130

Na bežnom bankovom účte je vinkulovaná suma 3 182 EUR z dôvodu bankovej záruky.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 081	0
poistné	1 081	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 621	11 476
poistenie	15 040	7 142
licencie	4 277	2 736
ostatné	2 304	1 598
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	22 702	11 476

8. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti IX.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)

Názov položky	Stav				Stav
	k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 947	69 469	60 947	0	69 469
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	51 292	69 469	50 316	976	69 469
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 292	69 469	51 292	0	69 469
Rezervy na nevyfakturované dodávky	9 655	0	9 169	486	0
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	9 655	0	9 169	486	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)

Názov položky	Stav				Stav
	k 31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 541	60 947	46 541	0	60 947
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	42 691	50 468	37 757	4 110	51 292
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 691	50 468	37 757	4 110	51 292
Rezervy na nevyfakturované dodávky	3 850	9 655	3 850	0	9 655
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	3 850	9 655	3 850	0	9 655

10. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	610 220	662 213
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 452 754	1 852 488
Krátkodobé záväzky spolu	3 062 974	2 514 701
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	537 053	377 434
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	537 053	377 434

Bližší rozpis dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky z obchodného styku zádržné	1 818	8 067
Dlhodobé záväzky zo splátkového predaja	238 979	253 151
Závazky zo sociálneho fondu	6 328	7 504
Dlhodobé záväzky finančný leasing	289 928	108 712
Dlhodobé záväzky voči prepojeným spoločnostiam	537 053	377 434

11. Závazky z finančného leasingu a splátkového predaja

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	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
Istina finančný leasing	140 424	289 928	0	53 942	108 712	0
Finančný náklad	9 224	9 043	0	4 339	3 574	0
Spolu	149 648	298 971	0	58 281	112 286	0

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	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
Istina splátkový predaj	154 253	238 979	0	106 772	253 151	0
Finančný náklad	11 217	8 127	0	12 536	12 271	0
Spolu	165 470	247 106	0	119 308	265 422	0

12. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV. bod 7.

13. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 504	8 657
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 663	4 757
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 663</i>	<i>4 757</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 838</i>	<i>5 910</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 328	7 504

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

14. Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery				0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	2,70%	01.08.2018	994 794	998 249
Revolvingový úver	EUR	2,90%	31.03.2018	398 997	0
Krátkodobé úvery spolu				1 393 791	998 249
Spolu				1 393 791	998 249

Záložné práva ku krátkodobým bankovým úverom:

Kontokorentný úver: povolený limit prečerpania 1 000 000 EUR, zabezpečenie úveru záložným právom na nehnuteľný majetok dcérskej spoločnosti – stavebné objekty priemyselné v hodnote zabezpečenia 442 097 EUR a záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené v hodnote zabezpečenia 1 642 153 EUR.

Revolvingový úver: zabezpečenie úveru ručiteľskou listinou právnickej osoby na hodnotu ručenia 400 000 EUR, záložným právom na nehnuteľný majetok dcérskej spoločnosti – stavebné objekty priemyselné v hodnote zabezpečenia 442 097 EUR a záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené v hodnote zabezpečenia 1 642 153 EUR.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku za odobratý materiál na stavebné zákazky sú kryté bankovými zárukami, ktoré sú zabezpečené záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené a záložným právom na nehnuteľný majetok inej právnickej osoby v hodnote zabezpečenia.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 334	0
nevýfakturované bankové úroky	2 334	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 334	0

IV. INFORMÁCIE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za prepravu		Tovar		Tržby stavebná činnosť	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovenská republika	253 653	149 328	561 966	304 816	244 605	56 527	37 493	83 358	11 725 038	8 322 683
Zahraničie	274 325	258 223	10 826	10 332	299 785	46 137	13 014	2 173	246 213	176 557
Spolu	527 978	407 551	572 792	315 148	544 390	102 664	50 507	85 531	11 971 251	8 499 240

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 20 984 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 20 984 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	15 247	3 104	3 481	12 143	-377
Výrobky	20 605	12 273	7 040	8 332	5 233
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	35 852	15 377	10 521	20 475	4 856
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	509	10
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	20 984	4 866

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 605	115 544
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	9 180	24 317
Odpis záväzku	4 112	0
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	31 313	33 543
Výnos z postúpených pohľadávok	0	57 684
Finančné výnosy, z toho:	1 985	3 139
Kurzové zisky, z toho:	1 844	35
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 630	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	141	3 104
Výnosové úroky	141	3104

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Tržby z predaja služieb	13 088 433	8 917 052
Tržby z predaja tovaru	50 507	85 531
Tržby z predaja vlastných výrobkov	527 978	407 551
Tržby z predaja materiálu	698	12 497
Čistý obrat spolu	13 667 616	9 422 631

5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 436 140	3 047 332
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 000</i>	<i>3 850</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 000	3 850
 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	 <i>4 435 140</i>	 <i>3 043 482</i>
Náklady na opravy a údržbu	94 916	64 918
Cestovné	60 564	26 661
Náklady na reprezentáciu	2 929	2 413
Ostatné náklady - subdodávky priamo na stavebné zákazky	2 945 182	2 143 584
Náklady na nájom - nehnuteľné a hnutelné veci	572 987	359 690
Prepravné služby	141 464	65 896
Ostatné	617 098	380 320
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 54 834	 101 866
Pokuty a penále	2 511	522
Náklady na odpis a postúpenie pohľadávok	5 822	70 942
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	46 501	30 402
 Finančné náklady, z toho:	 84 373	 66 234
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>589</i>	<i>1 112</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	265	19
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>83 784</i>	<i>65 122</i>
Nákladové úroky bankové úvery	45 159	35 362
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing	20 626	15 804
Poplatky banke	17 999	13 956

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	1 771 087	1 258 248
Mzdy	1 255 028	887 233
Príjmy spoločníka	13 138	14 519
Sociálne a zdravotné poistenie	441 490	316 926
Zákonné sociálne náklady	61 431	39 570

7. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	16 296	0	32 052	48 348
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	1 888	0	29 402	31 290
Rezervy	9 655	0	-9 655	0
Závazky	3 886	0	-3 886	0
Ostatné - neuhradené náklady	8 830	0	9 597	18 427
Daňová strata umoriteľná	1 534	0	-1 534	0
Celkom	42 089	0	55 976	98 065
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	8 839	0	-11 755	20 594
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	8 839	0	-11 755	20 594
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	413 384		100,00 %	162 119		100,00 %
teoretická daň		86 811	21,00 %		35 666	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	12 407	2 605	0,63 %	18 217	4 007	2,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	425 791	89 416	21,63 %	180 336	39 673	24,47 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %		421	0,26 %
Celková vykázaná daň		89 416	21,63 %		40 094	24,73 %
Splatná daň z príjmov		101 171	24,47 %		42 954	26,50 %
Odložená daň z príjmov		-11 755	-2,84 %		-2 860	-1,76 %
Celková vykázaná daň z príjmov		89 416	21,63 %		40 094	24,73 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÁVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla jej dcérskej spoločnosti. Zostatok záväzku z úveru k 31.12.2017 je 39 000 EUR, úroková sadzba je stanovená ako súčet sadzby EURIBOR a marže 3,5% p.a. a úver je splatný v roku 2018.

Spoločnosť pristúpila k ručeniu za záväzky vyplývajúce zo zmlúv o leasingu hnuteľných vecí voči dcérskej spoločnosti. Zostatok záväzku z neuhradených splátok (obsahujúc istinu, úrok, poistné, dph) predstavuje k 31.12.2017 sumu 77 741 EUR. Leasingové splátky sú splatné v rokoch 2019 – 2020.

Za spoločnosť boli poskytnuté bankové záruky v hodnote 84 747 EUR, na základe ktorých boli uvoľnené platby z pohľadávok za zádržné. Z dôvodu poskytnutých bankových záruk má spoločnosť obmedzené právo s disponovaním s peňažnými prostriedkami na bežnom účte vo vinkulovanej sume 3 182 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31.12.2017.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá vedomosť o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch okrem záväzkov z finančných leasingov a splátkového predaja popísaných v časti III bod 11 týchto poznámok.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch. Spoločnosť má v prenájme nehnuteľný majetok a hnutelné veci.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnota obchodu 2017	Hodnota obchodu 2016
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	1 130	5 000
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	535	0
	Ostatné spriaznené osoby	9 892	1 597
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	11 353
	Ostatné spriaznené osoby	206 933	100 150
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	276 000	222 000
	Ostatné spriaznené osoby	37 790	32 483
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	9 769	5 598

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s dcérskymi spoločnosťami v skupine sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12. 2017	Stav k 31.12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	7 750	21 696
	Ostatné spriaznené osoby	257 429	131 169
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	100 000	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	6 159	27 099
Závazky voči spoločníkom	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	260 000	45 000
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov	
	2017	2016
Peňažné príjmy	13 138	14 519
Nepeňažné príjmy	168	4 441
Poskytnuté úvery	0	0
Poskytnuté záruky	0	0

Konateľovi neboli okrem hore uvedených príjmov v roku 2017 ani v predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Základné imanie	Rezervný fond	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2016	6 639	664	479 709	38 832	525 844
Presun			38 832	-38 832	0
Zisk za účtovné obdobie				122 024	122 024
31. decembra 2016	6 639	664	518 541	122 024	647 868
Presun			122 024	-122 024	0
Zisk za účtovné obdobie				323 968	323 968
31. decembra 2017	6 639	664	640 565	323 968	971 836

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 v sume 122 024 EUR bol prevedený do nerozdelených ziskov minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu účtovnej závierky konateľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Prehľad peňažných tokov zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Názov položky	2017	2016
Finančné účty vykázané v súvahe	42 713	17 130
Kontokorentný účet	- 994 794	-998 249
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	-952 081	-981 119

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov v EUR

2017 2016

Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)

413 384 162 118

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého majetku

238 432 166 408

Odpis zásob

0 0

Odpis pohľadávky

5 822 70 942

Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku

0 0

Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam

13 000 -108 590

Zmena stavu opravnej položky k zásobám

0 0

Zmena stavu rezerv

8 522 14 406

Úrokové náklady (netto)

65 644 48 062

Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku

-8 205 -892

Výnosy z dlhodobého finančného majetku

0 0

Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií

0 0

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

736 599 352 454

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia

-558 743 -836 624

Úbytok (prírastok) zásob

-182 803 -59 635

(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia

664 145 839 997

Iné

0 0

Prevádzkové peňažné toky

659 198 296 192

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky

659 198 296 192

Zaplatené úroky

-63 451 -51 166

Prijaté úroky

141 3 104

Zaplatená daň z príjmov

-57 424 -45 333

Vyplatené dividendy

0 0

Príjmy z mimoriadnych položiek

0 0

Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti

0 0

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti

538 464 202 797

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku

-884 953 -505 818

Príjmy z predaja dlhodobého majetku

76 530 3 010

Obstaranie finančných investícií

0 0

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

-100 000 0

Prijaté dividendy

0 0

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti

-908 423 -502 808

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov

0 0

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

398 997 -136 672

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

0 0

Splátky dlhodobých záväzkov

0 0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

398 997 -136 672

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

29 038 -436 683

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

-981 119 -544 436

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

-952 081 -981 119