

Čl. I – Všeobecné informácie**(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Swietelsky-Slovakia spol. s r.o.
Mokrání záhon 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť Swietelsky-Slovakia spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4. decembra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 1990 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 307/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- pozemné stavby,
- vodohospodárske stavby – zdravotno-vodohospodárske stavby,
- vykonávanie dopravných stavieb,
- sprostredkovanie obchodu a služieb, zákaziek v oblasti stavebníctva
- výroba a predaj asfaltových obaľovacích zmesí a stavebných hmôt

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. júla 2017.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018.

(4) Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Swietelsky Baugesellschaft m.b.H., Edlbacherstasse 10, 4020-Linz. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou v iných spoločnostiach a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

(5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 1.4.2017 – 31.3.2018 bol 135 osôb, z toho 4 vedúci zamestnanci. K 31.3.2018 mala Spoločnosť 154 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	135	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	154	102
počet vedúcich zamestnancov	4	3

Čl. II – Informácie o prijatých postupoch**(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Predkladaná účtovná závierka je za obdobie od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018, údaje za predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú údaje od 1. apríla 2016 do 31. marca 2017.

(2) Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2.400€ a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 518-750. Pri dlhodobom nehmotnom majetku, ktorý spĺňa podmienku zaradenia, sú daňové odpisy totožné s účtovnými, doba odpisovania je 4 roky, ročná odpisová sadzba je 25%.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Stroje, prístroje a zariadenia v areáli obaľovačky v Pezinku sa odpisujú 8 - 10 rokov. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700€ a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 501-780. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	40	Lineárna	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,67 – 25
Stroje, prístroje a zariadenia v Pezinku	8 - 10	Lineárna	10 – 12,5
Dopravné prostriedky	4-6	Lineárna	16,67 - 25

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere. Podiely sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Náklady súvisiace s obstaraním kameniva (doprava) na obaľovačku sa evidujú samostatne a do nákladov sa rozpúšťajú percentom úbytku zásob.

Percento úbytku sa vypočíta ako podiel výdaja kameniva a súčtu počiatočného stavu a prírastku kameniva.

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia zákazky. Percento dokončenia stavby sa počíta ako podiel skutočných nákladov k plánovaným rozpočtovaným nákladom.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom tvorby opravných položiek. Výška opravných položiek sa tvorí jednak individuálne, prehodnotením každého jednotlivého dlžníka a jednak paušálne vo výške 1,5% zo zostatku účtu 311 AE (s vyňatím pohľadávok, ku ktorým boli tvorené opravné položky individuálne). Ďalej sa účtuje opravná položka k dlhodobým pohľadávkam, úroková sadzba bola použitá vo výške 3,75%.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej banky platným ku dňu, ktorý predchádza dňu vystavenia dokladu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(3) Oprava významných chýb minulých období

V bežnom účtovnom období, za ktoré je predkladaná účtovná závierka, neboli účtované opravy významných chýb minulých období.

Čl. III – Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**(1) Informácie k aktívam:****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 a za porovnateľné predchádzajúce obdobie od 1. apríla 2016 do 31. marca 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel'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 začiatku účtovného obdobia		13 462						13 462
Prírastky		7 098						7 098
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		20 560						20 560
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 462						13 462
Prírastky		148						148
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 610						13 610
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								

Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0
Stav na konci účtovného obdobia		6 950					6 950

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné 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 začiatku účtovného obdobia		13 462						13 462
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 462						13 462
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 462						13 462
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 462						13 462
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	446 111	3 196 164						3 939 533
Prírastky			1 451 790						1 451 790
Úbytky			2 250						2 250
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	446 111	4 645 704						5 389 073
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		364 303	2 002 021						2 366 323
Prírastky		30 648	482 332						512 980
Úbytky			2 250						2 250
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		394 951	2 482 103						2 877 054
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	81 808	1 194 143						1 573 209
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	51 160	2 163 601						2 512 019

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou, vozidlá sú poistené aj pre prípad škody spôsobenej haváriou.

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- 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	297 258	552 116	2 179 759					5 000	3 034 133
Prírastky			1 020 631					143 601	1 164 232
Úbytky		106 005	4 226					148 601	258 832
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	446 111	3 196 164					0	3 939 533
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		380 975	1 716 818						2 097 793
Prírastky		89 333	289 428						378 761
Úbytky		106 005	4 226						110 231
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		364 303	2 002 021						2 366 324
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 685							43 685
Prírastky									
Úbytky		43 685							43 685
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	127 456	462 941					5 000	892 655
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	81 808	1 194 143					0	1 573 209

b) Dlhodobý finančný majetok

V septembri 2010 spoločnosť nadobudla minoritný podiel v spoločnosti ŠPORTFINAL s.r.o. – 11,3 %. Majoritným vlastníkom je spoločnosť SWIETELSKY stavební z Čiech. K 31.3.2018 je vykázané pozitívne vlastné imanie.

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 predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			750						750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Stav na konci účtovného obdobia			750						750

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 predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			750						750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Stav na konci účtovného obdobia			750						750

Prehľad opravných položiek tvorených k finančnému majetku:

	stav k 31. 3. 2017 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zúčtovanie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 3. 2018 EUR
Podiel v spol. ŠPORTFINAL	- €	- €	- €	- €	- €
spolu	- €	- €	- €	- €	- €

Na finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

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					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
ŠPORTFINAL s.r.o.	11,3%	11,3%	+ 65.279	+ 15 939	750
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	0

c) Zásoby

Pri zásobách neboli tvorené opravné položky. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť môže s nimi voľne nakladať.

Zásoby:

Druh materiálových zásob:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR	EUR
Materiál na výrobu obal.zmesi	47.182 €	31.869 €
Materiál na stavbe	237.334 €	3.528 €
PHM v nádržiach	3.170 €	2.533 €
Nedokončená výroba	96.920 €	26.410 €
spolu	384.606 €	64.340 €

Nárast konečného zostatku stavu zásob je spôsobený jednak nákupom železničných výhybiek, ktoré budú v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia zabudované vo Veľkých Uherciach a jednak nárastom nefaktúrovaných výkonov v oblasti nedokončenej výroby.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje percentom dokončenia jednotlivej stavby porovnaním skutočne vynaložených nákladov k rozpočtovaným nákladom stavby.

K 31.3.2018 bolo účtované o zákazkovej výrobe. Táto sa týkala nižšie uvedených stavieb:

- (1) „Kremnica – Kremnické Bane,,
- (2) „Most Budimír“
- (3) „Opatovce nad Nitrou“
- (4) „AKAtech III Hlohovec“
- (5) „Dolný Štál“
- (6) „Trenčianska Teplá“
- (7) „Brens Europe“

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	2.970.933	3.490.748	3.049.126
Náklady na zákazkovú výrobu	3.150.622	3.404.696	3.220.476
Hrubý zisk / hrubá strata	-179.689	86.052	-171.350

V tabuľke sú uvedené údaje o zákazkách, ktoré boli nedokončené k 31.3.2018, resp. k 31.3.2017.

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	2.646.636	2.724.829
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	324.297	324.297
Suma prijatých preddavkov	93.000	0
Suma zadržanej platby	0	0

e) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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	592 664	51 239	124 633	263 452	255 818
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	1 845		328		1 517
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	437		203	234	0
Pohľadávky spolu	594 946	51 239	125 164	263 686	257 335

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	59 502		59 502
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	12 289		12 289
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	394 172		394 172
Dlhodobé pohľadávky spolu	465 963		465 963
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 361 366	724 342	3 085 708
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	10 115		10 115
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	323 983		323 983
Iné pohľadávky	341 415		341 415
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 036 879	724 342	3 761 221

Z celkovej sumy pohľadávok po splatnosti (724.342 EUR) bolo ku dňu zhotovenia účtovnej závierky uhradené 294.142 EUR. Sumu 114.578 EUR predstavujú pohľadávky, ktoré sú síce vykázané ako pohľadávky po lehote splatnosti, ale jedná sa o zádržné, ktoré bude uvoľnené po prebratí stavby investorom. Nakoľko tento termín nie je momentálne známy, nevieme ani stanoviť správny deň splatnosti týchto pohľadávok. Po zohľadnení vyššie uvedeného a opravných položiek k pohľadávkam, ostáva otvorená suma cca 68.500 EUR pohľadávok po splatnosti.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v porovnaní s minulým účtovným obdobím:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	724.342	1.707.279
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3.036.879	1.534.067
Krátkodobé pohľadávky spolu	3.761.221	3.241.346
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	465.963	690.417
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	465.963	690.417

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. S finančnou inštitúciou Tatra banka je uzatvorená zmluva o bankových zárukách na celkový objem 2 000 000 € a na záväzné úverové prísluhy vo výške 15,000.000 € a s bankou Oberbank AG je uzatvorená zmluva o bankových zárukách vo výške 7 000 000 €. Ku dňu účtovnej závierky sú v platnosti záruky za odovzdané diela a záruky požadované do súťaží verejného obstarávania vo výške cca 5,656 tis EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 974	7 855
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	862 364	1 313 563
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	873 338	1 321 418

Finančnými prostriedkami na účtoch v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlišení

Ide o tieto položky:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3.206	1.530
Licencia software, ochrana Firewall	3.206	1.530
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36.487	28.395
Nájomné, poistné	15.751	15.102
Daň z nehnuteľností	2.725	2.725
Ostatné (software, literatúra, členské a ostatné poplatky)	18.011	10.568
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Neevidujeme	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Neevidujeme	0	0
Spolu	39.693	29.925

8. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	16 581	372 066
– odpočítateľné	152 902	499 568
– zdaniteľné	-136 321	-127 502
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 860 431	2 444 613
– odpočítateľné	1 860 431	2 444 613
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	232 697
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	394 172	640 369
Uplatnená daňová pohľadávka	394 172	640 369
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	246 197	146 548
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

2. Informácie k pasívam:**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 3. 2018 f
	Stav k 31. 3. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	186.806	86.641	79.408	92.001	102.038
Ostatné dlhodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	135.444	39.316	52.479	82.965	39.316
odchodné do dôchodku	15.397	16.984	0	0	32.381
rezerva na prémie a odvody	35.965	30.341	26.929	9.036	30.341
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	186.806	86.641	79.408	92.001	102.038
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.672.706	613.407	704.518	647.942	933.653
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	89.545	97.465	89.545	0	97.465
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	89.545	97.465	89.545	0	97.465
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	8.699	49.311	7.304	1.395	49.311
rezerva na prémie vrátane poistného	100.158	124.870	91.111	9.047	124.870
rezerva na daň z mot. vozidiel	2.448	5.100	2.448	0	5.100
rezerva na poplatky za BG	17.110	5.100	5.672	0	16.538
rezerva na už ukončené stavby	759.141	245.854	41.600	422.698	540.697
rezerva na audit	6.360	6.360	6.360	0	6.360
rezerva na právne služby	15.000	0	3.135	0	11.865
rezerva na zákazkovú výrobu	672.145	79.347	457.343	214.802	79.347
rezerva na prenajaté priestory	2.100	0	0	0	2.100
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1.583.161	515.942	614.973	647.942	836.188
rezervy spolu	1.859.512	700.048	783.926	739.943	1.035.691

Ostatné rezervy

Rezerva na garanciu výnosov sa tvorí vo výške 0,25% z výnosov účtovaných na účtoch 601-105, 602-110, 606-110. Vo vykazovaní tejto rezervy došlo v bežnom účtovnom období k zosúladieniu s koncernovými pravidlami v tom zmysle, že jej evidencia sa znižuje z 5-ich rokov na 2 roky.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervy na už ukončené stavby a na nedokončenú zákazkovú výrobu sú účtované na ťarchu účtu 548-800, pričom reálne použitie je účtované na ťarchu účtu 518AE, prípadne 501AE.

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 3. 2016				k 31. 3. 2017
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	122.901	91.943	26.693	1.345	186.806
Ostatné dlhodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	91.665	52.478	8.699	0	135.444
odchodné do dôchodku	11.897	3.500	0	0	15.397
rezerva na prémie a odvody	19.339	35.965	17.994	1.345	35.965
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	122.901	91.943	26.693	1.345	186.806
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.114.489	1.579.590	938.468	82.905	1.672.706
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10.602	89.545	10.602	0	89.545
rezerva na audit	0	0	0		0
rezerva na nevyfaktúrované služby	200	0	0	200	0
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	10.802	89.545	10.602	200	89.545
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	12.404	8.699	1.677	10.727	8.699
rezerva na prémie vrátane poistného	78.912	100.158	77.437	1.475	100.158
rezerva na daň z mot. vozidiel, ZŤP	1.415	2.448	1.415	0	2.448
rezerva na daň z nehnuteľnosti	925	0	925	0	0
rezerva na už ukončené stavby	229.253	685.235	83.945	54.292	776.251
rezerva na audit	6.360	6.360	6.360	0	6.360
rezerva na právne služby	0	15.000	0	0	15.000
rezerva na zákazkovú výrobu	772.318	672.145	756.107	16.211	672.145
rezerva na prenajaté priestory	2.100	0	0	0	2.100
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1.103.687	1.490.045	927.866	82.705	1.583.161
rezervy spolu	1.237.390	1.671.533	965.161	84.250	1.859.512

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	577 792	795 526
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	89 954	121 936
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	463 525	673 590
Krátkodobé záväzky spolu	5 415 001	2 828 465
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 256 803	1 648 446
Záväzky po lehote splatnosti	1 158 198	1 180 019

d) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 048	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 470	16836
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 470	31 836
Čerpanie sociálneho fondu	-24 205	-18 788
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 313	13 048

Sociálny fond je čerpaný na zabezpečenie stravy zamestnancom.

e) Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s Tatra bankou o poskytnutí kontokorentného úveru. Celkový rámec činí 1.000.000,- € so splatnosťou 31.1.2019 a úrokovou sadzbou 1M EURIBOR menený denne + 0,85 % p.a. Zároveň má spoločnosť podpísanú zmluvu o kontokorentnom úvere s bankou Oberbank AG. Celkový rámec činí 2.000.000,- €. Úročenie je vo výške 1M EURIBOR + 2,5%

2. Informácie o odloženej dani:

Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	30 493
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	806.581	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-220 158	x	x	191 162	x	x
teoretická daň	x	-46 233	21	x	42 055	22
Daňovo neuznané náklady	92 117	19 345		205 439	45 197	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	806 581	169 382		-232 698	-51 194	
Umorenie daňovej straty	0	0				
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	493 827	103 704				
Zmena sadzby dane	0	0		138 608	30 493	
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)	13 714	2 880		0	0	
Spolu	x	249 078		x	66 551	
Splatná daň z príjmov	x	2 880		x	213 099	
Odložená daň z príjmov	x	246 197		x	-146 548	
Celková daň z príjmov	x	249 077		x	66 551	

Čl. IV – Informácie, ktoré dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**1. Položky nákladov a výnosov – dopĺňujúce informácie.****a) Tržby za vlastné výrobky a služby**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov výnosov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za stavebné práce		Tržba za obalenú zmes		Ostatné		Spolu	
	k 31.3.2018	k 31.3.2017	k 31.3.2018	k 31.3.2017	k 31.3.2018	k 31.3.2017	k 31.3.2018	k 31.3.2017
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	18.138.194	20.967.171	263.397	303.614	12.240	25.941	18.413.831	21.296.726
Česká republika	134.682	0	0	0	0	0	134.682	0
Spolu	18.272.876	20.967.171	263.397	303.614	12.240	25.941	18.548.513	21.296.726

b) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--------------------------	--

Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	134.300	253.120
Výnosy z predaja majetku a materiálu	4.605	5.360
Zmluvné pokuty a penále	5.682	15.821
Poistné udalosti	21.943	7.178
Ostatné prevádzkové výnosy (zmluvy so subdodávateľmi)	79.466	223.092
Odpis záväzkov	7.874	85
Iné (Inventarizacny rozdiel)	14.730	1.584
Finančné výnosy, z toho:	1.119	92
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1.119</i>	<i>12</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>80</i>
Výnosové úroky z banky	0	80
Výnosové úroky z pôžičky poskytnutej materskej spoločnosti	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

c) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10,960.478	14,648.277
Poradenské, právne náklady, inžiniering, cenárske práce	353.874	253.744
Účtovnícke práce	38.000	42.350
Nájomné	574.819	440.178
Náklady na uloženie odpadu	162.935	77.223
Náklady na laboratórne skúšky obalenej zmesi	26.400	50.132
Stavebné poddodávky	9.097.749	12.987.226
Náklady na telefóny + internet	30.511	25.867
Náklady na opravy	118.844	73.616
Náklady na stráženie	64.540	76.114
Náklady na sprostredkovanie	19.906	115.437
Náklady na cestovné	160.192	111.463
Repre náklady	44.158	25.653
Ostatné	268.550	369.274
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-277.231	947.528
Manká a škody	4.116	953
Dary	500	2.850
Tvorba a zúčtovanie rezerv a opravných položiek	-942.114	452.653
Odpisy	512.430	322.065
Poistné	99.501	95.236
Zmluvné pokuty a penále	12.938	9.531
Odpis pohľadávok	5.095	0
Iné (členský príspevok, predaný materiál)	30.303	64.240
Finančné náklady, z toho:	34.196	5.838
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5.527</i>	<i>509</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>28.669</i>	<i>5.329</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	23.134	1.136
Bankové poplatky	5.443	4.183
Iné	92	10

d) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	3 455 647	2 646 547
Mzdové náklady	2 478 515	1 911 067
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	883 057	670 182
Ostatné sociálne náklady	94 075	65 298

2. Náklady na overenie účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 600	10 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 600	10 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

3. 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	263 397	303 614
Tržby z predaja služieb	13 368 176	9 814 143
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazkovej výroby	4 916 940	11 178 969
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	13 548 513	21 296 726

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

1. Odpísané pohľadávky

Na podsúvahových účtoch sa evidujú pohľadávky odpísané v minulých účtovných obdobiach. Celková výška týchto odpísaných pohľadávok k 31.3.2018 predstavuje sumu 378.606,- €.

2. Nájom kancelárskych priestorov

Spoločnosť sídli v prenajatých kancelárskych priestoroch v Bratislave, Žiline, Prešove a Košiciach. Zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú, pričom ročné nájomné vrátane energií predstavuje sumu 227 tis. EUR.

Čl. VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili údaje vykázané v účtovnej závierke.

Čl. VII**1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY Baugesellschaft m.b.H	01	395.567	286.037
	08	19.466	
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	03	4.452	
	02	8.244	
	01	555.771	203.892
SWIETELSKÝ Baugesellschaft m.b.H, organizačná zložka	03	49.950	60.315
Swietelsky Rail Polska Sp. z o.o.	03	636	0
	01	27.515	
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	03	0	123.379
	01	45.903	13.345
ŠPORTFINAL s.r.o.	03	131.438	74.152
	01		5.500
RTS Rail Transport Service	01	18.119	
Bahnbau Petri Hoch- und Tiefbau Ges.	01	5.408	

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2018	Pohľadávky k 31.3.2018
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY Baugesellschaft m.b.H	EUR	1.292.162	
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	224.357	
SWIETELSKÝ Baugesellschaft m.b.H, organizačná zložka	EUR	0	2.160
Bahnau Petri Hoch-und Tiefbau	EUR	5.040	0
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	26.325	0
SPORTFINAL s.r.o.	EUR	0	20.244
RTS Rail Transport Service	EUR	5.692	

Všetky obchody, ktoré boli v priebehu účtovného obdobia uzavreté so spriaznenými osobami, boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok a nemali charakter neštandardných transakcií.

2. Ani konatelia, ani prokuristi nepoberali žiadne príjmy za činnosť pre Spoločnosť.

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2017	Pohľadávky k 31.3.2017
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY Baugesellschaft m.b.H	EUR	162 266	
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	187 292	
SWIETELSKÝ Baugesellschaft m.b.H, organizačná zložka	EUR	0	19 419
SWIETELSKY Vassúttechnika Budapešť	EUR	0	0
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	2 045	0
SPORTFINAL s.r.o.	EUR	0	26 090

Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania

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

Bežné účtovné obdobie					
	Stav k 31.3.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	88.927	0	0	0	88.927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	500.000	400.000	0	0	900.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8.893	0		0	8.893
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	120.525	109.611	0	0	230.136
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	124.611	-469.235	0	-124.611	-469.235
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	842.956	40.376	0	-124.611	758.721

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1.4.2017 do 31.3.2018 vo výške -469.235 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu, je nasledovný:

Zúčtovanie so zákonným rezervným fondom vo výške 8.893 EUR, zúčtovanie s nerozdeleným ziskom vo výške 230.136 EUR a zvyšok preúčtovať na neuhradenú stratu minulých období.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 31.3.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	88.927	0	0	0	88.927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	500.000	0	0	0	500.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	8.893		0	8.893
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	120.525	0	0	120.525
Neuhradená strata minulých rokov	-43.006	0	-43.006	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	187.424	124.611	0	-187.424	124.611
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	733.345	254.029	-43.006	-187.424	842.956

Rozdelenie zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	109 611
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	124 611

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI ZA ROK 1.4.2017 - 31.3.2018

Označ. polož.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	-220.158	191.162
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	141.595	244.211
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	512.430	322.065
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)	699	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)	-32.290	63.905
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	-337.610	-176.035
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-9.768	-4.276
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	23.134	1.136
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	0	-80
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	0	-52.496
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-15.000	-15.000
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (rozdiel medzi OM a KZ s výnimkou položiek OM, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z BC (súčet A 2.1 až A 2.4)	-157.279	-60.618
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-341.100	465.957
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	504.087	-495.593
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-320.266	-30.982
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z / S + A 1 + A 2)		-235.842	374.755
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	80
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-23.134	-1.136
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A 6)		-258.976	373.699
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ (-/+)	-304.891	-220.319
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	-563.867	153.380
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-1.384.213	-1.006.250
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	4.200
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-1.384.213	-1.002.050
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	400.000	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)	400.000	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z FČ (súčet C 2.1 až C 2.10)	1.100.000	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1.100.000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	1.500.000	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-448.080	-848.670
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1.321.418	2.170.088
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	873.338	1.321.418
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) 2	873.338	1.321.418

Peňažné prostriedky.

Peňažnými prostriedkami sa rozumie 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 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, napr. 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.