

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. 12. 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. *Obchodné meno a sídlo spoločnosti:*

ELTER constructions, s.r.o.
Trnavská 61
821 01 Bratislava

Spoločnosť *ELTER constructions, s.r.o.* (ďalej len *Spoločnosť*) bola založená 1.7.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 1.8.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 27096/B).

2. *Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:*

- *Statika stavieb*
- *Projektovanie stavieb*
- *Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb*
- *Vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia týchto stavieb*
- *Uskutočňovanie stavieb a ich zmien*
- *Uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien*
- *Výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia stavenísk, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300m² a výšku 15m, drobných stavieb a ich zmien*
- *Poradenská činnosť v predmetoch podnikania*

3. *Priemerný počet zamestnancov*

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2017 bol 3.

4. *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa optrenia MF SR č. MF /15464/2013 – 74 a 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán spoločnosti:

Konateľ: Ing. Ladislav Tausinger

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) *Východiská pre zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) *Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok*

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu

jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť v roku 2017 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok. Hmotný majetok v hodnotovom vyjadrení vo výške 17 000,- EUR zaradila do majetku v marci 2016. Jedná sa o vozidlo značky BMW 320 D

(c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou..

(e) 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.

(f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

	stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016
	Brutto EUR	Korekcia EUR	Netto EUR	Netto EUR
Dlhodobý nehmotný majetok				
Softvér	15 363	15 363	0	0
Licencie	2 650	1 272	1 378	636
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	102 315	89 814	12 501	18 966
Spolu	120 328	106 449	13 879	19 602

* Príloha č.1

2. Poskytnuté pôžičky LTL – UNI, s.r.o.

Spoločnosť ELTER constructions sídli na Trnavskej 61, Bratislava v objekte, ktorý vlastní v spoluvlastníctve s Atelirom A.BKPŠ Šutek, s.r.o. spoločnosť LTL-UNI, s.r.o. Pri kúpe objektu novovzniknutá spoločnosť nedisponovala prostriedkami na kúpu majetku a finančné ústavy nejavili ochtu požičať zdroje tak sa ELTER constructions a LTL – UNI dohodli na pôžičke, ktorú si ELTER zohľadní pri úhradách faktúr za prenájom priestorov.

Celkový prehľad čerpania

	stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016
	Poskytnuté v EUR	Započítané v EUR	Zostatok v EUR	EUR
Pôžičky poskytnuté spoločnosti LTL-UNI	31 826	10 177	21 649	13 626
započítané na úhradu DF za nájomné za rok 2017 poskytnuté		10 177	0	
ostatné pôžičky	24 650		24 650	
Spolu	56 476	10 177	46 299	13 626

	stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016
	Vzniknutá EUR	Započítané v EUR	Zostatok v EUR	EUR
Rozpracovanosť na zákazkách v minulých obdobiach	26 342	26 342	0	599
V tom na : SNG	14 842	14 842	0	464
Konventnej	11 500	11 500	0	135
Spolu	26 342	26 342	0	599

Spolu : **Zálohy**

V prípade, že zamestnanec nepredloží doklady na likvidáciu, bude mu to v budúcnosti zohľadnené formou pôžičky

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Neuhradené pohľadávky po lehote splatnosti v EUR

Firma	Dátum pln.	Var.symbol	Celkom bez (lok.)		Celkom (lok.)		Celkom zapl. (lok.)		Nezaplatené (lok.)	
Architekti BKPS, spol.s r.o.	15.8.2013	101112	37718,3	EUR	45262	EUR	36168,5	EUR	9093,5	EUR
McMaster	03.08.2015	232515	1960	EUR	2352	EUR	0	EUR	2352	EUR
Detský športový klub Sasanka	09.06.2017	252217	950	EUR	1140	EUR	0	EUR	1140	EUR
SkiMedical, a.s.	25.09.2017	253117	1600	EUR	1920	EUR	0	EUR	1920	EUR
AKRAN	15.12.2017	254617	400	EUR	480	EUR	0	EUR	480	EUR
									14985,50	EUR

inventarizačný rozdiel z minulých období vo výške 40,- EUR bude zohľadnený vo výnosoch					
--	--	--	--	--	--

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Bežným účtom vedeným v bankovom ústave VUB banka, a.s. pod číslom 1650758651/0200 môže Spoločnosť voľne disponovať. Ostatné dva účty vedené v Tatrabanke, a.s. má spoločnosť k dispozícii ako úverové účty. Účet č.2918835545/1100 / Americká hypotéka s termínmi 01/2010 – 01/2016 na sumu 50 000,- EUR /bol zriadený na preklenutie krízového obdobia rozhodnutím konateľa so súhlasom manželky že založením vlastnej nehnuteľnosti pomôžu získať zdroje na fungovanie firmy, keď v roku 2010 skončila v hlbokej strate. Druhým úverom, ktorým musel konateľ zabezpečiť chod firmy je Biznis úver Garant vedený tiež v Tatrabanke pod číslom 2922837009/1100 odsúhlasený na čiastku 32682 EUR a lehota splácania je 10 rokov.

	stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016
	Vzniknutá EUR	Započítané EUR	v Zostatok v EUR	EUR
Bankový úver 2918835545 Americká hypotéka	50 000	50 000	0	0
Bankový úver 2922837009 Garant	32 682	25 061	7 621	10 890
Spolu	82 682	75 061	7 621	10 890

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti I.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2017 EUR
záväzky v lehote splatnosti	2 180
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	
spolu krátkodobé záväzky	2 180
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 400
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	1 109
spolu dlhodobé záväzky	2 509

Císlo dokladu	Dátum spl.	Var.symbol	Celkom bez		Celkom		Firma	Nezaplaten é	
Závazky v lehote splatnosti									
FD--170139	20.01.2018	1201710667	97,12	EU R	116,54	EU R	Z+M servis	116,54	EU R
FD--170135	31.01.2018	1201710663	47,12	EU R	56,54	EU R	Z+M servis	56,54	EU R
FD--170141	14.01.2018	10170884	20,40	EU R	24,28	EU R	AlfaPro	24,48	EU R
záväzky so zostatkovo u dobou splatnosti 1 až 5 rokov									
FD-16148	31.12.2015	660150966	2650	EU R	3180	EU R	ALLPLAN Nemetchek	1325	EU R
FD-105	31.12.2014	12014	5000	EU R	5000	EU R	Ing.Libor Tausinger	1400	EU R
FD-180046	30.05.2017	20170947	39,50	EU R	47,40	EU R	PSW, a.s.	47,40	EU R
FD-170064	28.02.2017	0010220176	180	EU R	180	EU R	PROCONSULTA	180	EU R
FD--170136	15.10.2017	171000184	37,25	EU R	44,70	EU R	ISPER	44,70	EU R
FD--170106	15.12.2017	10170769	103,40	EU R	124,08	EU R	AlfaPro	124,08	EU R
FD--170127	15.11.2017	10170671	1881,65	EU R	2257,98	EU R	AlfaPro	46,38	EU R
DF--170067	29.03.2017	201700511	178,88	EU R	214,66	EU R	SmartCAD	214,66	EU R
záväzky so zostatkovo u dobou splatnosti viac ako 5 rokov									
FD--1562009	30.12.2009	12009	2083,71	EU R	2083,71	EU R	MATA	1109,50	EU R

3. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR
stav k 1. januáru	582
tvorba na ťarchu nákladov	185
tvorba zo zisku	0
čerpanie	0
stav k 31. decembru	767

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne mesačne vo výške 0,06% z hrubých miezd na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2017 EUR
<hr/> <i>Tržby z predaja tovaru</i>	<hr/> 0
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb</i>	233 016
<i>Zmena stavu zásob</i>	-598
<i>Ostatné výnosy</i>	24
spolu	<hr/> 232 442 <hr/>

	k 31. 12. 2017 EUR
<hr/> <i>Tržby z predaja služieb</i>	<hr/> 233016,01
<i>Tržby zohľadnené rozpracovanosťou z minulých období</i>	<hr/> -598,22
Tržby spolu	<hr/> 232417,79 <hr/>

Vysvetlené v prílohe

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby a predaný tovar

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby a predaný tovar je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2017 EUR
<hr/> <i>Náklady na obstaranie predaného tovaru</i>	<hr/> 0
<i>Spotreba materiálu a energie</i>	15 583
<i>Služby</i>	110 975
<i>Osobné a sociálne náklady</i>	41 387
<i>Dane a poplatky</i>	0
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	3391
<i>Odpisy a rezervy</i>	0
<i>Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</i>	8479
<i>Finančné náklady</i>	1 434
<i>Ostatné</i>	1 185
spolu	<hr/> 182 434 <hr/>

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

výsledok hospodárenia pred zdanením	50 006	0	21,00 %
z toho teoretická daň		10 501	21,00 %
daňovo neuznané náklady	<u>1 856</u>	<u>390</u>	<u>21,00 %</u>
	51 862	10 891	21,00 %
daňovo uznané náklady	12 849	2 698	21,00 %
Odpočít daňovej straty	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21,00 %</u>
splatná daň	39 013	8 193	21,00 %

Daňovo neuznané náklady, zvyšujúce základ dane vo výške 12646 EUR pozostávajú konkrétne z nasledovných ukazovateľov :

1. Dodávateľské faktúry

Císlo dokladu	Dátum spl.	Var.symbol	Celkom bez		Celkom		Firma	Nezaplatené	
V lehote splatnosti									
FD-16116	16.11.2016	10160579	118	EUR	141,60	EUR	Alfa Pro	141,60	EUR
FD--16138	15.12.2016	10160641	83	EUR	99,60	EUR	Alfa Pro	99,6	EUR
FD-16146	31.12.2016	007122016	495	EUR	495	EUR	PROCONSULTA	495	EUR
FD-16147	15.01.2017	2016153	11900	EUR	14280	EUR	DREVONA GROUP	14280	EUR
FD-16131	07.12.2016	20160283	25	EUR	30	EUR	PSW	30	EUR
FD-16149	10.01.2017	20160895	25	EUR	30	EUR	PSW	30	EUR
Spolu :			12646,-	EUR	15076,2	EUR		15076,2	EUR

2. Odpisy na dopravné prostriedky vo výške 424,92 EUR na automobil, ostatné sa požívajú výlučne pre s.r.o.
3. Odpočet na pohonné hmoty – ďalších 10% vo výške 292,19EUR
4. Odpočet na havarijnú poisťku 10% vo výške 75,15 EUR plus zákonné poistenie 37,57 EUR
5. Odpočet na cestnú daň 10% - 11,10 EUR
6. Ostatné výnosy 202,68 EUR

Daňovo neuznané náklady roku 2017, zvyšujúce základ dane vo výške 750,05 pozostávajú konkrétne z nasledovných faktúr:

Císlo dokladu	Dátum spl.	istina	Var.symbol	Celkom		Firma	Nezaplatené	
FD-- 170067	29.03.2017	178,88	201700511	214,66	EUR	SmartCAD	214,66	EUR
FD-- 170064	28.02.2017	180,00	001022017	180	EUR	PROCONSULTA.	180	EUR
FD-- 180046	11.01.2018	39,50	201709472	47,40	EUR	PSW, a.s.	47,40	EUR
FD-- 170106	15.12.2017	103,40	10170769	124,08	EUR	AlfaPro	124,08	EUR
FD-- 170127	15.11.2017	1881,65	10170671	2257,98	EUR	AlfaPro	46,38	EUR
FD-- 170135	31.01.2018	47,12	1201710663	56,54	EUR	Z+M servis	56,54	EUR
FD-- 170136	15.10.2017	37,25	171000184	44,70	EUR	ISPER	44,70	EUR
FD-- 170139	20.01.2018	97,12	121710667	116,54	EUR	Z+M servis	116,54	EUR
FD-- 170141	14.01.2018	20,40	10170884	24,48	EUR	AlfaPro	24,48	EUR
S p o l u :		750,05						
	<i>istina</i>	2585,32	-uhradené v 2017	1835,27				
Ostatné náklady:		303,09						

21.06.2018

dátum

podpis konateľ'a