

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Amberg Engineering Slovakia, s.r.o.
Somolického 1/B
811 06 Bratislava

Spoločnosť Amberg Engineering Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. marca 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. júna 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.29057/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Poskytovanie komplexných architektonických a inžinierskych služieb - inžinierske stavby
- Inžinierska činnosť, okrem vybraných činností vo výstavbe
- Výkon činnosti stavebného dozoru
- Výkon činnosti stavebného dozoru - inžinierske stavby
- Výkon činnosti stavebného dozoru - pozemné stavby
- Poskytovanie komplexných architektonických a inžinierskych služieb a súvisiaceho technického poradenstva - pozemné stavby
- Komplexné architektonické a inžinierske služby a súvisiace technické poradenstvo –líniové vedenie a rozvody (elektro)
- Technické, technologické a energetické vybavenie stavieb - elektrotechnické zariadenia
- Komplexné architektonické a inžinierske služby a súvisiace technické poradenstvo –vodohospodárske stavby

Amberg Engineering Slovakia, s.r.o. poskytuje projekčné a inžinierske služby najmä v týchto oblastiach:

- Podzemné stavby (hlbené a razené cestné a železničné tunely, sanácie a rekonštrukcie tunelov, únikové, kanalizačné a vodovodné štôlny, podzemné garáže a ostatné špeciálne podzemné stavby, vrátane ich technologického vybavenia).
- Geotechnika (pilóty, mikropilóty, prúdová injektáž, podzemné steny, oporné a zárubné múry, kotevné konštrukcie, špeciálne geotechnické konštrukcie, ako sú sanácie zosuvov, skalných svahov, násypy, podchyťovanie základov, protipovodňové opatrenia, zlepšovanie zemín a pod.).
- Dopravné stavby (cesty a diaľnice, železnice, mosty, priepusty a iné).
- Pozemné stavby (administratívne a obytné budovy, hotely, SSÚD, priemyselné haly; zameriavanie a skresľovanie skutkového stavu administratívnych budov, historických objektov a kaštieľov, elektrární).
- Vodohospodárske stavby (vodovody, kanalizácie, vodojemy, nádrže čistej a odpadovej vody, čerpace stanice, čistiare odpadových vôd, atď.).

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. augusta 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna 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.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Amberg Engineering AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Amberg Engineering AG, so sídlom CH-020.3.901.292-2, Trockenloostrasse 21, Regensdorf-Watt CH-8105, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Amberg Group AG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Amberg Group AG so sídlom CH-020.3.901.292-2, Trockenloostrasse 21, Regensdorf-Watt CH-8105, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka nie sú splnené aspoň dve z veľkostných podmienok uvedených v § 22 ods. 10 bodu a) zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

AE DOZORING, s. r. o., Somolického 1/B, 811 06 Bratislava

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	64
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. augusta 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing. Martin Bakoš , PhD.	Ing. Martin Bakoš , PhD.
Prokurista:	Mgr. Roman Belokur (od 16. marca 2017) Ing. Ivan Brigant (od 16 marca 2017) Ing. Marek Kožuško Ing. Jana Šoltésová	Ing. Marek Kožuško Ing. Jana Šoltésová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Amberg Engineering AG	19 917	60	60	0
Ing. Martin Bakoš , PhD.	13 278	40	40	0
Spolu	33 195	100	100	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2017 nenastali.

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 dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý 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 už v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-3	lineárna	33-50

Dlhodobý hmotný 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 už v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	16,7-25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

e) Zákazková výroba

Na účely účtovania zákazkovej výroby sa používa rozpočtovanie zmluvných nákladov a zmluvných výnosov. V priebehu zákazkovej výroby sa suma rozpočtovaných zmluvných nákladov a rozpočtovaných zmluvných výnosov prehodnocuje a upravuje na základe prehodnotenia budúcich udalostí a zníženia alebo odstránenia neistoty. Zmena rozpočtovaných zmluvných nákladov a rozpočtovaných zmluvných výnosov sa účtuje do nákladov alebo výnosov účtovného obdobia, v ktorom bola uskutočnená. Pri účtovaní podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby, pri ktorej sa stupeň dokončenia zákazkovej výroby zisťuje podľa nákladov skutočne vynaložených na zákazkovú výrobu, sa do výpočtu zahŕňajú len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci. Metóda stupňa dokončenia sa určuje ako zistenie stavu vykonanej práce na časovej báze a to v rozsahu odpracovaných a ukončených operácií. Vzhľadom na nerovnomerný spôsob fakturácie zmluvných nákladov a zmluvných výnosov sa tieto rozvrhujú rovnomerne počas doby trvania zákazky, čo zabezpečuje najvernejšie zobrazenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) 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.

i) 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.

j) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody z nevyčerpaných dovoleniak, rezervy na odmeny a odvody z odmien, rezervy na nevyfakturované dodávky (audit, daňové poradenstvo, subdodávky, reklama) a rezervu na súdny spor.

k) 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.

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a 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.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vyrovnať 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.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

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. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných služieb a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	-	114 148	-	-	-	13 500	-	127 648
Prírastky	-	-	-	-	-	38 460	-	38 460
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	38 460	-	-	-	-38 460	-	-
Stav k 31.12.2017	-	152 608	-	-	-	13 500	-	166 108
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	-	107 179	-	-	-	-	-	107 179
Prírastky	-	20 347	-	-	-	-	-	20 347
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2017	-	127 526	-	-	-	-	-	127 526
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	-	-	-	-	-	13 500	-	13 500
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2017	-	-	-	-	-	13 500	-	13 500
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	-	6 969	-	-	-	-	-	6 969
Stav k 31.12.2017	-	25 082	-	-	-	-	-	25 082

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	-	114 148	-	-	-	13 500	-	127 648
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2016	-	114 148	-	-	-	13 500	-	127 648
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	-	94 049	-	-	-	-	-	94 049
Prírastky	-	13 130	-	-	-	-	-	13 130
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2016	-	107 179	-	-	-	-	-	107 179
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	-	-	-	-	-	13 500	-	13 500
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2016	-	-	-	-	-	13 500	-	13 500
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	-	20 099	-	-	-	-	-	20 099
Stav k 31.12.2016	-	6 969	-	-	-	-	-	6 969

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	516 208	881 828	673 839	-	-	-	-	3 333	2 075 208
Prírastky	-	-	-	-	-	-	167 832	-	167 832
Úbytky	-	-	34 172	-	-	-	-	3 333	37 505
Presuny	-	-	167 832	-	-	-	-167 832	-	-
Stav k 31.12.2017	516 208	881 828	807 499	-	-	-	-	-	2 205 535
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	-	433 323	519 605	-	-	-	-	-	952 928
Prírastky	-	44 092	77 480	-	-	-	-	-	121 572
Úbytky	-	-	34 172	-	-	-	-	-	34 172
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2017	-	477 415	562 913	-	-	-	-	-	1 040 328
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	516 208	448 505	154 234	-	-	-	-	3 333	1 122 280
Stav k 31.12.2017	516 208	404 413	244 586	-	-	-	-	-	1 165 207

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	516 208	881 828	796 296	-	-	-	-	3 333	2 197 665
Prírastky	-	-	-	-	-	-	149 580	-	149 580
Úbytky	-	-	272 037	-	-	-	-	-	272 037
Presuny	-	-	149 580	-	-	-	-149 580	-	-
Stav k 31.12.2016	516 208	881 828	673 839	-	-	-	-	3 333	2 075 208
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	-	389 232	741 949	-	-	-	-	-	1 131 181
Prírastky	-	44 091	49 693	-	-	-	-	-	93 784
Úbytky	-	-	272 037	-	-	-	-	-	272 037
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2016	-	433 323	519 605	-	-	-	-	-	952 928
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	516 208	492 596	54 347	-	-	-	-	3 333	1 066 484
Stav k 31.12.2016	516 208	448 505	154 234	-	-	-	-	3 333	1 122 280

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 430 034	1 485 402
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-	-

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a po- diely v prepoje- ných ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orkem pre- pojených ÚJ	Ostatné realizova- teľné cenné papiere	Pôžičky prepoje- ným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepoje- ných ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016	59 643	1 449	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61 092
Prírastky	20 482	-	-	-	-	-	-	-	-	750	-	21 232
Úbytky	-	2 199	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 199
Presuny	-	750	-	-	-	-	-	-	-	-750	-	-
Stav k 31.12.2016	80 125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80 125
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	59 643	1 449	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61 092
Stav k 31.12.2016	80 125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80 125

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
AE DOZORING, s. r. o.	100	100	4 108	-76 015	4 108
Podstatný vplyv					
SD-BELUŠA, s. r. o.	45	45	-7 347	-6 167	-
Spolu					4 108

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
AE DOZORING, s. r. o.	100	100	80 125	20 482	80 125
Podstatný vplyv					
SD-BELUŠA, s. r. o.	45	45	-5 321	-1 180	-
Spolu					80 125

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2017 ocenila reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
DFM ocenený v reálnej hodnote	-	-	-	-	-
AE DOZORING, s.r.o.	4 108	80 125	-76 017	-	-76 017
SD-BELUŠA, s. r. o.	-	-	-	-	-
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	4 108	80 125	-76 017	-	-76 017
Spolu	4 108	80 125	-76 017	-	-76 017

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
DFM ocenený v reálnej hodnote	-	-	-	-	-
AE DOZORING, s.r.o.	80 125	59 643	20 482	-	20 482
SD-BELUŠA, s. r. o.	-	1 449	-1 449	-	-1 449
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	80 125	61 092	19 033	-	19 033
Spolu	80 125	61 092	19 033	-	19 033

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou a metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti IX, bod 3.

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2017	2016
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	3 762 657	5 397 187
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	487 414	-467 357
Hodnota zmluvných výnosov	4 250 071	4 929 829
Náklady na zákazkovú výrobu	4 004 922	4 887 753
Hrubý zisk / hrubá strata	245 149	42 076

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2017 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2017	Sumár k 31.12.2016
Celková suma vynaložených nákladov	11 951 461	10 960 972
Celková suma vykázaných ziskov	2 952 170	3 440 570
Celková suma vykázaných strát	-49 679	-49 094
Spolu	14 853 952	14 352 448

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	-	-	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 800	10 226	-	-	30 026
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 800	10 226	-	-	30 026
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 800	10 226	-	-	30 026

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	-	-	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 800	-	-	-	19 800
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 800	-	-	-	19 800
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 800	-	-	-	19 800

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 552 093	377 545	1 929 638
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	175 217	-	175 217
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 376 876	377 545	1 754 421
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 941 422	-	1 941 422
Čistá hodnota zákazky	1 921 909	-	1 921 909
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 312	-	3 312
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	64	-	64
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	16 137	-	16 137
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 493 515	377 545	3 871 060

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 178 861	123 182	1 302 043
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	199 254	69 661	268 915
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	979 607	53 521	1 033 128
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 557 158	-	1 557 158
Čistá hodnota zákazky	1 435 080	-	1 435 080
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	100 000	-	100 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 319	-	3 319
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	8 402	-	8 402
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	10 357	-	10 357
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 736 019	123 182	2 859 201

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 200 000	900 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	0	31.12.2018	-	100 000	-	100 000
AE DOZORING s.r.o.				-	100 000	-	100 000
Spolu					100 000	-	100 000

Pôžička bola poskytnutá dcérskej spoločnosti AE DOZORING s.r.o. a v roku 2017 bola v plnej výške splatená.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 456	9 869
Poistenie	8 891	1 734
Bankové záruky	3 760	1 327
Nájom	4 531	1 400
Predplatné	6 274	5 408
Príjmy budúcich období dlhodobé:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé:	-	-
Spolu	23 456	9 869

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 077	1 712
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 645	9 510
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 645	9 510
Čerpanie sociálneho fondu	8 412	7 145
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 310	4 077

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	z jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	134 959	-	-	134 959
Ostatné dlhodobé záväzky	-	131 649	-	-	131 649
Záväzky zo sociálneho fondu	-	3 310	-	-	3 310
Dlhodobé záväzky spolu	-	134 959	-	-	134 959
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	735 754	392 735	1 128 489
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	-	-	5 890	12 818	18 708
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	729 864	379 917	1 109
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	294 812	-	294 812
Záväzky voči zamestnancom	-	-	79 622	-	79 622
Daňové záväzky a dotácie	-	-	143 850	-	143 850
Iné záväzky	-	-	71 340	-	71 340
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	1 030 566	392 735	1 423 301

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	99 710	-	-	99 710
Ostatné dlhodobé záväzky	-	80 201	-	-	80 201
Záväzky zo sociálneho fondu	-	4 077	-	-	4 077
Odložený daňový záväzok	-	15 432	-	-	15 432
Dlhodobé záväzky spolu	-	99 710	-	-	99 710
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	556 809	13 062	569 871
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	-	-	9 311	-	9 311
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	547 498	13 062	560 560
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	234 734	-	234 734
Záväzky voči zamestnancom	-	-	70 481	-	70 481
Záväzky zo sociálneho poistenia	-	-	46 052	-	46 052
Daňové záväzky a dotácie	-	-	79 605	-	84 804
Iné záväzky	-	-	33 397	-	33 397
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	786 344	13 062	799 406

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	944 930	224 271	74 768	64 576	1 029 857
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	397 505	86 243	69 257	-	414 491
rezerva na nevyfakt. dodávky zák. 132	328 248	-	-	-	328 248
rezerva na nevyčerp. dovol. a odvody z ND	69 257	86 243	69 257	-	86 243
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	547 425	138 028	5 511	64 576	615 366
rezerva na spor	341 914	-	-	64 576	277 338
rezerva na odmeny 2016	200 000	-	-	-	200 000
rezerva na audit ÚZ	5 400	5 400	5 400	-	5 400
rezerva na spracovanie DP v ČR 2017	111	117	111	-	117
rezerva na odmeny 2017	-	122 093	-	-	122 093
rezerva na odvody z odmien 2017	-	5 280	-	-	5 280
rezerva na reklamu 2017	-	5 138	-	-	5 138
Rezervy spolu	944 930	224 271	74 768	64 576	1 029 857

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	751 916	274 768	81 754	-	944 930
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	406 571	69 257	78 323	-	397 505
rezerva na nevyfakt. dodávky zák. 132	328 248	-	-	-	328 248
rezerva na nevyčerp. dovol. a odvody z ND	78 323	69 257	78 323	-	69 257
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	345 345	205 511	3 431	-	547 425
rezerva na spor	341 914	-	-	-	341 914
rezerva na odmeny 2016	-	200 000	-	-	200 000
rezerva na audit ÚZ	3 320	5 400	3 320	-	5 400
rezerva na spracovanie DP v ČR 2016	111	111	111	-	111
Rezervy spolu	751 916	274 768	81 754	-	944 930

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						174 667	230 034
Splátkový úver Tatra banka	EUR	1,5	28.02.2022	174 667	230 034	174 667	230 034
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						118 166	55 600
Splátkový úver Tatra banka	EUR	1,5	28.02.2022	55 367	55 367	55 367	55 368
Kontokorentný úver TB	EUR	2,65	30.06.2018	61 469	-	61 469	-
Kreditná karta VISA	EUR	19,0	21.01.2018	1 330	232	1 330	232
Spolu						292 833	285 634

Pri splátkovom úvere od Tatra banky Spoločnosť ručí záložným právom na nehnuteľnosť a zmenkou.
Pri kontokorentnom úvere od Tatra banky Spoločnosť ručí záložným právom na nehnuteľnosť
a záložným právom na pohľadávky.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:						131 649	80 200
pôžičky na autá	EUR			131 649	80 200	131 649	80 200
Krátkodobé pôžičky, z toho:						71 340	33 397
pôžičky na autá	EUR			71 340	33 397	71 340	33 397
Spolu						202 989	113 598

Pôžičky na financovanie nákupu áut sú poskytnuté spoločnosťami VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. a UniCredit Leasing Slovakia, a.s. Úrokové sadzby sú stanovované individuálne na každú úverovú zmluvu. Pôžičky na autá sú zabezpečené záložným právom na financované vozidlá.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé:	-	-
Spolu	-	-

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 258 658	4 972 929
Tržby z predaja služieb	8 587	43 100
Výnosy zo zákazky	4 250 071	4 929 829
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	28 352	24 144
Čistý obrat celkom	4 287 010	4 997 073

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Stavebný dozor		Projekčná činnosť		Organizačno-technická podpora		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	977 877	315 189	3 271 181	4 461 898	1 100	43 100	4 250 158	4 820 187
Nemecko	-	-	8 500	-	-	-	8 500	-
Česko	-	-	-	152 742	-	-	-	152 742
Spolu	977 877	315 189	3 279 681	4 614 640	1 100	43 100	4 258 658	4 972 929

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 352	24 115
Predaj materiálu	-	28
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 500	18 098
Zmluvné pokuty	2 101	-
Poistné plnenia	20 843	4 050
Odpis záväzkov	1 560	579
Vyúčtovanie súkromných PHM	2 348	1 360
Finančné výnosy, z toho:	2 905	297
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 905</i>	<i>268</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	705	54
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>-</i>	<i>29</i>
Kreditné úroky	-	29

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 768 389	2 618 221
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 700</i>	<i>12 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
súvisiace audítorské služby	1 700	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 754 689</i>	<i>2 606 221</i>
Nájomné	44 758	28 869
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	18 873	18 000
Náklady na inzerciu, reklamu	10 638	17 931
Náklady na telekomunikačné služby	18 200	20 699
Poplatky platené Skupine	26 999	18 451
Subdodávky	1 391 125	2 306 329
Vedenie účtovníctva	29 530	23 351
Náklady na NM do 2.400 EUR	38 041	23 792
Konferencie, školenia, vzdelávanie	5 336	16 196
Tlač, kopírovanie	8 339	14 203
Opravy a udržiavanie	37 051	28 017
Cestovné	80 689	52 999
Reprezentačné	3 751	4 905
Ostatné	41 359	32 479
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	37 192	-85 641
Zmluvné a ostatné pokuty	18 047	348
Poistenie	27 763	30 907
Odpis pohľadávky	38 126	282
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	10 226	0
Tvorba a rozpustenie rezervy na stratové zákazky	-63 991	-121 959
Ostatné	7 021	4 781
Finančné náklady, z toho:	26 590	27 882
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>537</i>	<i>2 677</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	313	1 971
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>26 053</i>	<i>25 205</i>
Debetné úroky	14 297	10 838
Ostatné finančné náklady	11 756	14 367

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	1 937 058	2 202 498
Mzdy	1 434 539	1 782 632
Sociálne a zdravotné poistenie	469 287	388 619
Sociálne zabezpečenie	33 232	31 247

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a 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	56 023	0	7 516	63 539
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	19 800	0	10 226	30 026
Rezervy	547 425	0	65 999	613 423
Daňové straty	59 613	0	0	59 613
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	73 486	73 486	0	0
Celkom	756 347	73 486	83 741	766 602
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	158 833	15 432	17 586	160 986
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	158 833	15 432	17 586	160 986
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	15 432		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	30 679	46 019
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-15 432

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	221 463			14 491		
teoretická daň		46 507	21%		3 188	22%
Daňovo neuznané náklady	274 371	57 618		297 146	65 372	
Výnosy nepodliehajúce dani	-82 154	-17 252		-176 451	-38 819	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		-	-	
Umorenie daňovej straty	-59 613	-12 519		-59 613	-13 115	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Iné	-	-		-4 645	-1 022	
Spolu		74 354	34%		15 604	108%
Splatná daň z príjmov		74 354	34%		15 604	108%
Odložená daň z príjmov		-			-	
Celková daň z príjmov		74 354	34%		15 604	108%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Práva zo súdnych sporov	277 338	341 913

Spoločnosť eviduje rezervu na sudny spor voči spoločnosti NDS a.s. na zákazke Čadca, Bukov - Svrčinovec. Táto rezerva bola vytvorená v roku 2014 a vzhľadom na neistotu ohľadne výsledku súdneho sporu bola v roku 2017 výška rezervy upravená na 50% výšky hodnoty rozpracovanosti uvedenej zákazky. Súdny spor by mal byť ukončený v priebehu roka 2018.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Z ručenia	457 433	151 539

Spoločnosť ručí pri niektorých zákazkách bankovými zárukami, ktoré sú poskytnuté Tatra bankou a.s.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nemá skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

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. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	32 918	18 592
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	988 055	209 759
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-	1 445
Nákup služieb	Kľúčový manažment	13 000	-

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	18 708	9 312
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	175 217	268 915
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	-	100 000

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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	33 195	-	-	-	33 195
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 320	-	-	-	3 320
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	54 678	15 432	-76 017	-	-5 907
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 325 321	-	-	-	2 325 321
Neuhradená strata minulých rokov	-355 245	-	-	-1 113	-356 358
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 113	147 109	-	1 113	147 109
Vlastné imanie spolu	2 060 156	162 541	-76 017	-	2 146 680

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	33 195	-	-	-	33 195
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 320	-	-	-	3 320
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	40 166	20 482	-5 970	-	54 678
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 325 321	-	-	-	2 325 321
Neuhradená strata minulých rokov	-343 516	-	-	-11 729	-355 245
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-11 729	-1 113	0	11 729	-1 113
Vlastné imanie spolu	2 046 757	19 369	-5 970	-	2 060 156

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

V priebehu účtovného obdobia nebol zisk a ani strata účtované priamo na účty VI.

3. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2017	2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-60 585	14 512
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	-60 585	14 512
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-
Spolu	-60 585	14 512

4. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 1 113 EUR bola vysporiadaná tak, že sa preúčtovala na účet 429-Neuhrazená strata minulých rokov.

5. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	221 463	14 491
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	141 919	106 915
Odpis zásob	-	-
Odpis pohľadávky	38 126	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	10 226	282
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-	-
Zmena stavu rezerv	84 927	193 014
Úrokové náklady (netto)	14 297	10 809
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 500	-18 098
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	-66
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	509 458	307 347
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 118 748	123 277
Úbytok (prírastok) zásob	-256	127
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	623 055	-327 708
Prevádzkové peňažné toky	13 509	103 043
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	13 509	103 043
Zaplatené úroky	-14 297	-10 838
Prijaté úroky	-	29
Zaplatená daň z príjmov	-20 015	-47 247
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-20 803	44 987
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-202 959	-149 581
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 500	18 098
Obstaranie finančných investícií	-	-19 033
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-201 459	-150 516
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	7 199	-55 367
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	100 000	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	107 199	-55 367
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-115 063	-160 896
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	135 653	296 549
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	20 590	135 653