

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
k 31.12.2018**

uvádzané v celých eurách

Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018.

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	OdriStav,s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Lučenecká cesta 2286, 960 01 Zvolen
Dátum založenia/zriadenia	21.07.2011
Spôsob založenia/zriadenia	Zápisom do OR SR, oddiel: Sro, vložka č. 20557/S
Názov zriaďovateľa	Okresný súd Banská Bystrica
Sídlo zriaďovateľa	Skuteckého 28, 975 59 Banská Bystrica
IČO	46 274 481
DIČ	2023307979
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	-Kúpa tovaru na účely jeho predaja koneč.spotrebitelovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) -Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu -Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb -Uskutočňovanie stavieb a ich zmien -Prípravné práce k realizácii stavby -Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov -Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla -Čistiace a upratovacie služby -Vedenie účtovníctva
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Adriána Trebulová
Výška vkladu a %podielu na základnom imaní	5000 EUR v 100% podiele
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14,54
Počet riadiacich zamestnancov	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno x nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

x dopravné

montáž

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

x úroky

x realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

x priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

x dopravné

montáž

iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

x priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- d) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- e) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) **Závazky**
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.
- h) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
- i) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) **Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**
- k) **Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.**
- l) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- m) **Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty sa vykonáva za mesačné zdaňovacie obdobie.**

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Výška účtovných odpisov sa rovná výške daňových odpisov. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Drobný nehmotný majetok do 2400 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2018
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005					
Oceniteľné práva	014	006					
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008					
Spolu							

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2018
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004					
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005					
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	006					
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005		
ZH oceníteľných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007		
ZH ostatného DNM	/019/ -/079+091/	008		
Spolu				

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2018
Pozemky	031	012	6000				6000
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	014	139589	26167			165756
Dopravné prostriedky	023	017					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	042	018	542	3620			4162
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			146 131	29 787			175 918

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2018
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015					
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	014	91430	16598			108028
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017					
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			91430	16598			108028

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	6000	6000
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015		

ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	014	41159	57728
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			54159	63728

Textová časť : Firma si obstarala majetok - samostatne hnutelných vecí a to nasledovne –

Nákladný automobil DAF CF

- cena: 32 900 EUR
- zaradenie do majetku 10.04.2014
- účtovný odpis k 31.12.2018 - 32 900 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 je **0 EUR**.

Nákladný automobil MAN TGL s hydraulickou rukou

- cena: 20 000 EUR
- zaradenie do majetku 25.06.2013
- účtovný odpis k 31.12.2018 - 20 000 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 je **0 EUR**

Osobný automobil SUPERB

- cena: 11 167 EUR
- zaradenie do majetku 25.06.2013
- účtovný odpis k 31.12.2018 - 11 167 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 je **0 EUR**

Vysokozdvížny vozík

- cena 4 000 EUR
- zaradenie do majetku: 05.09.2011
- účtovný odpis k 31.12.2018 – 4000 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 – **0 EUR**

Nakladač UNC 053

- cena: 3 000 EUR
- zaradenie do majetku 28.08.2012
- účtovný odpis k 31.12.2018 - 3 000 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 je **0 EUR**

Mostová váha

- cena: 5 000 EUR
- zaradenie do majetku 29.08.2012
- účtovný odpis k 31.12.2018 - 5 000 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 je **0 EUR**

Osobný automobil FORD TRANSIT

- cena 3 850 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2016
- účtovný odpis k 31.12.2018 – 2 409 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 - **1 441 EUR**

Stavebný stroj – MIXOKRET

- cena 19 500 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2016
- účtovný odpis k 31.12.2018 – 12 188 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 - **7 312 EUR**

Stavebný stroj – Omietačka

- cena 5 900 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2016
- účtovný odpis k 31.12.2018 – 3 688 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 - **2 212 EUR**

Stavebný stroj - Hladička

- cena 890 EUR
- zaradenie do majetku: 03.08.2016
- účtovný odpis k 31.12.2018 – 539 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 - **351 EUR**

Traktor bager New Holland

- cena 25 000 EUR
- zaradenie do majetku: 01.10.2016
- účtovný odpis k 31.12.2018 – 9 375 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2017 - **15 625 EUR**

Krajová hladička C4-60/HHP

- cena 1 800 EUR
- zaradenie do majetku: 07.04.2017
- účtovný odpis k 31.12.2018 – 525 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 – **1 275 EUR**

Traktorová kosačka

- cena 1 416 EUR
- zaradenie do majetku: 28.05.2017
- účtovný odpis k 31.12.2018 – 393 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2017 – **1 023 EUR**

Osobný automobil FORD CONNECT

- cena 5 167 EUR
- zaradenie do majetku: 01.08.2017
- účtovný odpis k 31.12.2018 – 1831 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 – **3 336 EUR**

V roku 2018 si firma zaobstarala ďalší majetok:

Nákladný automobil Mercedes-Benz

- cena 4 500 EUR
- zaradenie do majetku: 05.06.2018
- účtovný odpis k 31.12.2018 – 563 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 – **3 937 EUR**

Osobný automobil VW T-ROC

- cena 21 667 EUR
- zaradenie do majetku: 14.12.2018
- účtovný odpis k 31.12.2018 – 452 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2018 – **21 215 EUR**

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v EUR/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2018
Obstaranie DNM	041	009					
Obstaranie DHM	042	018	542	3620			4162
Obstaranie DFM	043	032					
Spolu			542	3620			4162

V roku 2017 firma začala s výstavbou elektrickej prípojky a vodovodu na pozemkoch, kde v budúcom roku plánuje výstavby rodinných domov za účelom ďalšieho predaja. Elektrická prípojka a vodovod ako samostatné stavby sú zatiaľ vedené na účte 042 (obstaranie), nakoľko nie sú dokončené. Po ich dokončení - predpokladaný termín – v roku 2019 budú zaradené do užívania ako samostatné stavby.

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2018
OP k účtu obstarania DNM	093	009					
OP k účtu obstarania DHM	094	022					
OP k účtu obstarania DFM	096	032					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2018
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009					
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022					
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032					
Spolu							

4. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	6 000
Budovy, stavby	4162
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	66 505
Dopravné prostriedky	99 250
SPOLU	175917

II. Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2018
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	025					
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	026					
Realizovateľné cenné papiere	063	027					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	028					
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	029					
Ostatné pôžičky	067	030					
Ostatný DFM	069	031					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	OP k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OP k 31.12.2018
OP k podielovým CP a podielom v dcérskej ÚJ	096	025					
OP k podielovým CP a podielom v spoločnosti s podstatným vplyvom	096	026					
OP k realizovateľným cenným papierom	096	027					

OP k dlhovým cenným papierom držaným do splatnosti	096	028					
OP k pôžičkám ÚJ v konsolidovanom celku	096	029					
OP k ostatným pôžičkám	096	030					
OP k ostatnému DFM	096	031					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
ZH podielových CP a podielov v dcérskej ÚJ	/061/ - /096/	025		
ZH podielových CP a podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	/062/ - /096/	026		
ZH realizovateľných cenných papierov	/063/ - /096/	027		
ZH dlhových cenných papierov držaných do splatnosti	/065/ - /096/	028		
ZH pôžičiek ÚJ v konsolidovanom celku	/066/ - /096/	029		
ZH ostatných pôžičiek	/067/ - /096/	030		
ZH ostatného DFM	/069/ - /096/	031		
Spolu				

B Obežný majetok

I. Zásoby

Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom A. Stav zásob – tovaru na sklade k 31.12. 2017 bol vo výške 166 462 EUR. V priebehu účtovného obdobia roku 2018 si obstarala tovar vo výške 37 303 EUR. Jedná sa o tovar stavebného charakteru určený na ďalší predaj. **Stav zásob - tovaru k 31.12.2018 predstavuje sumu 203 765 EUR.** Stav zásob – **materiálu**, obstaraný za účelom ďalšieho spracovania a následne predaja **je k 31.12.2018 vo výške 1 049 EUR.**

Firma má tiež k 31.12.2018 skladoom tovar prijatý na základe zmlúv o komisionálnom predaji. Ide o nasledovný tovar: uhlie, kameň, tehlu, drevené pelety a brikety. Stav tohto tovaru k 31.12.2017 je vo výške 23 716 EUR. **Stav tovaru od kominenta k 31.12.2018 predstavuje sumu 43 637 EUR.**

Celkový stav zásob k 31.12.2018 je 161 177 EUR.

1. Opravné položky k zásobám v EUR /riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2017	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám

II. Pohľadávky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky t.j. k 31.12.2018 eviduje pohľadávky z obchodného styku vo výške 25 156 EUR. Ide o pohľadávky za predaný tovar a zrealizované služby odberateľom vo výške 25 156 EUR. Pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Pohľadávky z obchodného styku	057	25 156	Pohľadávky za služby a tovar
Ostatné pohľadávky	057		Pohľadávky voči banke
Ostatné pohľadávky	063		Daňové pohľadávky
SPOLU		25 156	

Pohľadávky podľa rozmedzia splatnosti

Pohľadávky	Hodnota pohľadávok v EUR
V splatnosti	6 648
Do 30 dní po splatnosti	1 439
Do 60 dní po splatnosti	2 603
Do 90 dní po splatnosti	
Do 120 dní po splatnosti	1 923
Do 365 dní po splatnosti	12 543
SPOLU	25 156

Pohľadávky do 365 dní po splatnosti boli riešené a dohodol sa splátkový kalendár, ktorý sa realizuje. Ide o pohľadávku vo výške 4 632 EUR. A pohľadávky vo výške 7 254 EUR – boli riešené súdnou cestou, kde súd vydal rozsudok, ktorým firme uznal dlh a momentálne sa čaká na právoplatnosť rozsudku. Následne sa bude pohľadávka vymáhať cez exekútora.

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2018
Pokladnica	072	4 977		3 629	1 348
Ceniny	072	141		65	76
Bežné bankové účty	073	-42 935	6 073		-36 862
Spolu		-37 817	6 073	3 694	-35 438

IV. Časové rozlíšenie

- Firma eviduje náklady budúcich období k 31.12.2018 a to náklady
- za telefón za mesiac január 2019
 - na servis účtovného programu POHODA na rok 2019
 - náklady na povinné zákonné poistenie nákladného vozidla za rok 2019
 - náklady za internetovú doménu za rok 2019

Celkový stav nákladov budúcich období k 31.12.2018 je 1 417 EUR.

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:					
Krátkodobé	076	849	568		1 417
Príjmy budúcich období spolu z toho:	078	792		792	0
Spolu		1 641	568	792	1 417

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2017	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v EUR k 31.12.2018
Základné imanie	5000				5000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond	1 158	801			1959
Ostatné fondy	42800				42800
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-1327	15217			13890
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	16019				11770
Spolu vlastné imanie	63 650				75 419

B Závazky

1. Závazky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2017	Výška v EUR k 31.12.2018
Krátkodobé záväzky /r.122/ spolu z toho	55 716	45 489
Závazky z obchodného styku /r.126/	45 175	36 446
Nevyfakturované dodávky /r.126/	379	321
Závazky voči spoločníkom /r.130/	62	549
Závazky voči zamestnancom /r.131/	2 535	4 364
Závazky zo sociálneho poistenia /r.132/	1 522	2 891
Daňové záväzky a dotácie /r.133/	5 829	504
Ostatné záväzky /r.135/	214	414
Dlhodobé záväzky /r.102/ spolu z toho	12 267	5 821
Bankové úvery	46 956	94 195
Krátkodobé rezervy /r.138/	3 233	2 771
Krátkodobé bankové úvery /r. 139/	50 000	50 000
Závazky spolu /r.101/	168 172	198 276

2. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2018
Stav k 1.januáru	396	668
Tvorba sociálneho fondu	272	359
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Stav k 31.decembru	668	1 027

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/

Názov položky	Výška k 31.12.217	Výška k 31.12.2018	Opis
Závazky z nájmu	11 599	4 794	Leasing na traktor bager
Spolu	11 598	4 794	

V roku 2016 si firma zakúpila stavebný stroj – traktor bager. Ide o leasingovú zmluvu s ČSOB Leasing zo dňa 24.8.2016. Istina predstavuje sumu 25 000 EUR, pričom prvá zvýšená splátka bola 5000 EUR. Zvyšok istiny bude splatený do 25.8.2019 v mesačných leasingových splátkach v sume 763,10 EUR. Zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2018 je 4 794 EUR.

I. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v EUR/

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška úveru v EUR k 31.12.2017	Výška v EUR k 31.12.2018	Popis zabezpečenia úveru
Dlhodobý úver	Prevádzkový	EUR		27.05.2019	30 499	25 615	
Dlhodobý úver	Prevádzkový	EUR	7	25.08.2018	7 560	0	
Dlhodobý úver	Prevádzkový	EUR		26.05.2019	6 288	1 885	
Dlhodobý úver	Prevádzkový	EUR		26.05.2019	2 609	783	
Dlhodobý úver	Prevádzkový	EUR		31.05.2028	70 000	65 912	
Spolu					46 956	94 195	

V roku 2014 sme dostali prevádzkový úver EIF č. 6634157M1 na rozšírenie prevádzkovej činnosti firmy, úročený v pevnej úrokovej sadzbe 8,60% p.a. Úver je splatný poslednou splátkou vo výške 23 987 EUR dňa 27.5.2019. Tento úver bude splatený v máji 2019 jednorázovou čiastkou 24 800 EUR. Riadok 1

V roku 2015 si firma zobrala prevádzkový úver z Unicredit bank vo výške 35 000 EUR, ktorý je splatný 25.8.2018 so zvýhodnenou úrokovou sadzbou 7%. Časť finančných prostriedkov bola použitá na splatenie dvoch už existujúcich úverov a zvyšok na krytie prevádzkových nákladov a nákup nového stavebného tovaru. Úver bol v auguste 2018 splatený v plnej výške. Riadok 2

V roku 2016 si firma zakúpila dva stavebné stroje (mixokret a putzmeister), ktoré potrebovala na rozbehnutie stavebnej činnosti, ktorú zahájila v roku 2016. Financovanie strojov bolo formou prevádzkových úverov cez VUB leasing a to formou dvoch úverov. Obidva úvery budú splatené poslednou splátkou v máji 2018.

Jeden vo výške 16 380 EUR, ktorý je splatný 26.5.2019. Úroková sadzba fixná počas celej doby splácania úveru. Riadok 3

Druhý úver je vo výške 6 372 EUR a tiež je splatný 26.5.2019. Úroková sadzba fixná počas celej doby splácania úveru. Riadok 4

V roku 2018 si firma zobrala prevádzkový úver vo výške 70 000 EUR. Ide o úver z ČSOB banky a slúži na krytie prevádzkových nákladov, na obstaranie a kúpu tovaru za účelom ďalšieho predaja a iných náležitostí potrebných na podnikateľské aktivity firmy. Úver je na 10 rokov s možnosťou predčasného splatenia. Riadok 5

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

Firma za rok 2018 mala výnosy z predaja služieb, zo stavebných zákazok a za predaný tovar – vid' tabuľka. Tržby z predaja služieb za rok 2018 sú členené nasledovne:

- Tržby zo stavebnej činnosti - 136 000 EUR
- Tržby z predaja ostatných služieb - 16 270 EUR (doprava a iné služby spojené s predajom materiálu)

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti –účet 648 predstavujú výnosy z bezodplatne nadobudnutého tovaru od dodávateľa, chápané ako bonusy za množstevné odbery, vybavené reklamácie tovaru v priebehu roka 2018 vo výške 1 145 EUR a dotácie z úradu práce za zamestnanie pracovníka dlhodobo nezamestnaného vo výške 1 584 EUR.

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	152 270
	604 – Tržby za tovar	561 788
	606 – Výnosy zo zákazky	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia	621- Aktivácia materiálu a tovaru	
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z hosp.činnosti	2 729
	662 - Úroky	
	668- Ostatné finančné výnosy	
Výnosy SPOLU		716 787

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	95 727
	502 – Spotreba energie	1 714
	504 – Predaný tovar	433 500
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	4 909
	512 – Cestovné	
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	27 646
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	67 175
	522 – Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	7 263
	524 - Zákonné sociálne poistenie	25 486
	527 - Zákonné sociálne náklady	5 509
	531 – Daň z motorových vozidiel	2 794
Dane a poplatky	538 – Ostané dane a poplatky	1 089
	545 – Ostatné pokuty, penále...	
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548-Ostatné náklady na hosp.činnosť	1 890
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpis dlhodobého nehmot. a dlhodobého hmot.majetku	16 599
	562 - Úroky	8 736
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	4 980
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov z bež.činn.	
Náklady SPOLU		705 017

Firma má väčší nárast nákladov oproti roku 2017 na nákladovom účte 501 z dôvodu rozšírenie stavebnej činnosti. Ide o spotrebu stavebného materiálu, vynaloženého na stavebnú činnosť. Táto suma predstavuje spolu 56 842 EUR.

Spotreba PHM bola účtovaná vo výške 80 % do nákladov firmy, takže z účtu 501 bude v daňovom priznaní pripočítaná suma 20 % nákladov na PHM k základu dane vo výške 4 913 EUR ako nedaňový výdavok.

Čl. VI. ZÁVER

Výsledok hospodárenia pred zdanením	11 770
Splatná daň z príjmov	2 880
Hospodársky výsledok po zdanení	8 890

Spoločnosť na konci účtovného obdobia k 31.12.2018 dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením –
Hospodársky zisk vo výške 11 770 EUR.

Splatná daň z príjmov je vo výške **2880 EUR** nakoľko bol uplatnený odpočet daňovej licencie z roku 2016
a odpočet daňovej straty z roku 2016.

Hospodársky výsledok po zdanení je zisk vo výške 8 890 EUR.

Vo Zvolene, dňa 29.03.2018

Vypracovala: Adriána Trebulová
štátutárny zástupca
