

IČO	3	6	3	9	8	8	4	5		
DIC	2	0	2	0	0	9	9	1	9	1

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo

TETRAS, s. r. o.
Vojtecha Tvrdého 8
010 01 Žilina
(ďalej len Spoločnosť)

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou dňa 27.4.2001 podľa §105 a nasl. Zák.č. 513/91 Zb.. Dňa 14.05.2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel Sro, vložka 12911/L.

2. Dátum schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 09. apríla 2018.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2018 do 31. decembra 2018.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bežné obdobie	64
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov predchádzajúce obdobie	64

5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých eurách.

(b) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Obstarávacou cenou Spoločnosť oceňuje:

- hmotný majetok okrem hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
- zásoby okrem zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	9	8	8	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	9	9	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- nehmotný majetok okrem nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
- záväzky pri ich prevzatí.

Vlastnými nákladmi Spoločnosť oceňuje:

- hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Menovitou hodnotou Spoločnosť oceňuje:

- peňažné prostriedky a ceniny,
- pohľadávky pri ich vzniku,
- záväzky pri ich vzniku.

Náklady a výnosy budúcich období

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov a výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

Príjmy a výdavky budúcich období

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

Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov splatná sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o dani z príjmov pri sadzbe 21%.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 9 8 8 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 9 9 1 9 1

Finančný prenájom (leasing)

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

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

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

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.

Opravy chýb minulých období

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

(c) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Nehmotný majetok odpisuje Spoločnosť počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 EUR a doba používania menej ako rok, sa nepovažuje za dlhodobý nehmotný majetok a vstupná cena sa účtuje priamo do nákladov.

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadza odpisov	Odpisová metóda
ostatný softvér	5 rokov	20%	rovnomerná

Hmotný majetok odpisuje Spoločnosť s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 EUR a doba používania menej ako rok, sa nepovažuje za dlhodobý hmotný majetok a vstupná cena sa účtuje priamo do nákladov.

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadza odpisov	Odpisová metóda
Budova - admin. účely	40 rokov	2,5%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná
Počítače a tlačiarne	4 roky	25%	rovnomerná
Nábytok, reklamné tabule	6 rokov	16,66%	rovnomerná
Klimatizačné zariadenia	12 rokov	8,33%	rovnomerná
Elektrospotrebiče	4 roky	25%	rovnomerná
Iné prístroje a zariadenia	4 roky	25%	rovnomerná

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 9 8 8 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 9 9 1 9 1

C. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Informácie o zabezpečených záväzkoch**

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny BO	Suma istiny PO
a	b	c	d	e	g
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - dlhodobá časť	EUR	3M EURIBOR + prirážka 1,35 % p.a.	2019-2020	37 483	87 487
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - krátkodobá časť	EUR	3M EURIBOR + prirážka 1,35 % p.a.	2017	50 004	50 004
Spolu				87 487	137 491

Zmluva o úvere - bankový úver poskytnutý účelovo na projektovú investíciu – obstaranie vlastnej nehnuteľnosti s konečnou splatnosťou 25.5.2020. Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Žilina, obec Žilina, na liste vlastníctva č. 5031 na pozemky na parcelách č.: 1899, 1900/1, 1900/2 a na stavbu – dom, súpisné č.: 781, postavený na parcele č.: 1899. Ďalšou formou zabezpečenia je vinkulácia poistného plnenia v prospech banky a vystavenie blankozmenky.

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o derivátoch, o goodwillu ani o vlastných akciách.

Spoločnosť nevykazovala náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti alebo škody z dôvodu živelných pohrôm.

2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neposkytovala členom štatutárnych orgánov ani iným orgánom žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia.

Konateľovi bola poskytnutá pôžička za bežných trhových podmienok. Prehľad o poskytnutých a splatených pôžičkách v sledovanom období je uvedený v nasledovnom prehľade:

členom štatutárneho orgánu	k 1.1.2018	poskytnutie	splatenie	stav k 31.12.2018
poskytnuté pôžičky	0	63 000	55 000	8 000
úroky	0	593	0	593
	0	63 593	55 000	8 593
postúpená pôžička		0	0	0

D. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť k 31.12.2018 nevykazuje žiaden majetok ani záväzky na podsúvahových účtoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 9 8 8 4 5

DIČ 2 0 2 0 0 9 9 1 9 1

E. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

F. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné alebo osobitné právo, ktorým by sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2017	6 639	1 328	0	1 585 046	1 593 013
Dividendy				- 1 585 046	-1 585 046
Presun			102 385		102 385
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				872 993	872 993
31. decembra 2017	6 639	1 328	102 385	872 993	983 345
Dividendy					0
Presun			872 993	-872 993	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				765 638	765 638
31. decembra 2018	6 639	1 328	975 378	765 638	1 748 983

H. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený použitím nepriamej metódy vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	979 334	1 113 201
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	127 740	124 695
Odpis pohľadávky	0	188 028
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	3 896	-3 901
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-15 718	1 552
Zmena stavu rezerv	4 789	14 621
Úrokové náklady (netto)	1 281	151
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-12 086
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 101 322	1 426 261

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	3	9	8	8	4	5
DIČ	2	0	2	0	0	9	9	1

	2018 EUR	2017 EUR
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-174 812	106 268
Úbytok (prírastok) zásob	-22 199	5 378
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-112 258	-1 347
Prevádzkové peňažné toky	792 053	1 536 560
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	792 053	1 536 560
Prevádzkové peňažné toky	-2 256	-2 839
Zaplatené úroky	975	2 688
Prijaté úroky	-188 566	-350 595
Zaplatená daň z príjmov	0	-1 141 787
Vyplatené dividendy	602 206	44 027
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	602 206	44 027
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-64 076	-122 237
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	12 087
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-64 076	-110 150
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-50 004	-50 004
Príjmy / splátky ostatných pôžičiek	-456 972	0
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-17 473	-19 515
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-524 449	-69 519
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	13 681	-135 642
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	400 329	535 971
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	414 010	400 329

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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