

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Pittel + Brausewetter s.r.o.
Stará Vajnorská 1
831 04 Bratislava

Spoločnosť Pittel + Brausewetter s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. mája 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. júla 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.36678/B).

Predmet činnosti Spoločnosti

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prenájom strojov, dopravných prostriedkov a zariadení,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- údržba a čistenie kanalizácie v rozsahu voľnej živnosti,
- zimná a letná údržba odstavných plôch a verejných priestranstiev,
- správa trhových miest,
- údržba zelene, záhradnícke a sadovnícke práce,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a stavebníctva v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov,
- opravy cestných motorových vozidiel,
- podnikanie v oblasti nakladania s inými než nebezpečnými odpadmi,
- prevádzka a údržba detských ihrísk a pieskovísk, osadzovanie a údržba lavičiek, údržba športových zariadení v rozsahu voľnej živnosti,
- prevádzkovanie garáží alebo odstavných plôch slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľností,
- vedenie účtovníctva,
- automatizované spracovanie údajov,
- nákup a predaj nehnuteľností,
- úprava zelene, terénu a verejného priestranstva,
- výroba asfaltových a živých obalových zmesí

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť Pittel + Brausewetter je spoločnosť zameraná na cestné a pozemné staviteľstvo, revitalizácie oddychových a centrálnych zón a tiež na výstavbu priemyselných stavieb. Svoju činnosť uskutočňuje takmer výlučne v rámci hlavného mesta Slovenskej republiky.

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 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2019 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. apríla 2018 do 31. marca 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje Pittel+Brausewetter Holding GmbH so sídlom Gußhausstr. 16, 1041 Viedeň, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	59
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. augusta 2018 spoločnosť AT Partners Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2019.

8. Orgány a spoločník Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Konatelia:	Mag. Wolfgang Fürhauser Ing. Wolfgang Makovec Ing. Peter Rybár Ján Melúch	Mag. Wolfgang Fürhauser Ing. Wolfgang Makovec Ing. Peter Rybár Ján Melúch

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2019 a k 31. marcu 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Pittel+Brausewetter Holding Slovakia s.r.o.	670 000	100%	100%	100
Spolu	670 000	100%	100%	100

Počas bežného účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

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.).

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje 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	4	Lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR	Rôzna	Jednorazový odpis	100

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje 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	40	Lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 – 12	Lineárna	8,3 – 12,5
Dopravné prostriedky	4 – 6	Lineárna	16,67 – 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR	Rôzna	Jednorazový odpis	100

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) 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 váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. „percentage-of-completion-method“).

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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.

Spoločnosť ku koncu účtovného obdobia eviduje len jeden projekt zákazkovej výroby, ktorý predpokladá ukončiť do konca nasledujúceho obdobia.

e) 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.

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 najmä na nevyčerpané dovolenky, odmeny a nevyfakturované dodávky.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

p) 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za služby stavebných prác na opravách a rekonštrukciách ciest a chodníkov a tiež zo zákazkovej výroby – stavby haly.

r) Oprava 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. Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÜJÚ 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 1.4.2018	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
Oprávky								
Stav k 1.4.2018	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
Opravné položky								
Stav k 1.4.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2017	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
Oprávky								
Stav k 1.4.2017	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
Opravné položky								
Stav k 1.4.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	0	0	0	0	0	0

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 1.4.2018	0	6 947	2 240 364	0	0	12 939	0	0	2 260 250
Prírastky	0	0	0	0	0	0	23 532	0	23 532
Úbytky	0	0	18 348	0	0	0	0	0	18 348
Presuny	0	0	23 532	0	0	0	-23 532	0	0
Stav k 31.03.2019	0	6 947	2 245 548	0	0	12 939	0	0	2 265 434
Oprávky									
Stav k 1.4.2018	0	6 830	1 957 640	0	0	9 323	0	0	1 973 793
Prírastky	0	117	111 963	0	0	720	0	0	112 800
Úbytky	0	0	18 348	0	0	0	0	0	18 348
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	6 947	2 051 255	0	0	10 043	0	0	2 068 245
Opravné položky									
Stav k 1.4.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2018	0	117	282 724	0	0	3 616	0	0	286 457
Stav k 31.03.2019	0	0	194 293	0	0	2 896	0	0	197 189

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 1.4.2017	0	6 947	2 187 658	0	0	8 599	2 700	0	2 205 904
Prírastky	0	0	0	0	0	0	87 982	0	87 982
Úbytky	0	0	33 636	0	0	0	0	0	33 636
Presuny	0	0	86 342	0	0	4 340	-90 682	0	0
Stav k 31.03.2018	0	6 947	2 240 364	0	0	12 939	0	0	2 260 250
Oprávky									
Stav k 1.4.2017	0	6 250	1 883 404	0	0	8 599	0	0	1 898 253
Prírastky	0	580	107 872	0	0	724	0	0	109 176
Úbytky	0	0	33 636	0	0	0	0	0	33 636
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	6 830	1 957 640	0	0	9 323	0	0	1 973 793
Opravné položky									
Stav k 1.4.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2017	0	697	304 254	0	0	0	2 700	0	307 651
Stav k 31.03.2018	0	117	282 724	0	0	3 616	0	0	286 457

Spoločnosť má poistený majetok na živél:

- nehnuteľný majetok na sumu	2 528 500 EUR
- hnutel'ný majetok vrátane strojov na sumu	1 680 000 EUR
- dlhodobý hmotný majetok na sumu	150 000 EUR
- cudzí majetok, PC technika na sumu	25 000 EUR
- dlhodobý nehmotný majetok na sumu	15 000 EUR

Spoločnosť má poistený majetok:

- krádež vlámaním na sumu	170 000 EUR
- krádež stavebných častí na sumu	10 000 EUR
- stavebné súčasti - vlámanie na sumu	10 000 EUR
- vnútorný a vonkajší vandalizmus na sumu	10 000 EUR
-	

3. Zásoby

Spoločnosť prehodnotila nutnosť účtovania opravnej položky k zásobám ako neopodstatnenú.

Spoločnosť nemá poistené zásoby a na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2019	2018	Sumár k 31.03.2019	Sumár k 31.03.2018
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 244 142	0	1 244 142	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	28 530	0	28 530	0
Hodnota zmluvných výnosov	1 215 612	0	1 215 612	0
Náklady na zákazkovú výrobu	1 179 239	0	1 179 239	0
Hrubý zisk / hrubá strata	36 373	0	36 373	0

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. marcu 2019 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.03.2019	Sumár k 31.03.2018
Celková suma vynaložených nákladov	1 179 239	0
Celková suma vykázaných ziskov	36 373	0
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	1 215 612	0

Hodnota položky	Stav k 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	213 582	0	4 418	78 105	131 059
- Ostatné pohľadávky z obchodného styku	213 582	0	4 418	78 105	131 059
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	213 582	0	4 418	78 105	131 059

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	252 193	0	4 418	34 193	213 582
- Ostatné pohľadávky z obchodného styku	252 193	0	4 418	34 193	213 582
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	252 193	0	4 418	34 193	213 582

Spoločnosť účtovala o opravnej položke k pohľadávkam z dôvodu zásady opatrnosti. Spoločnosť ku koncu sledovaného aj predchádzajúceho účtovného obdobia posúdila rizikovosť jednotlivých pohľadávok, posúdila dodatočne dostupné informácie o dlžníkoch a v prípade existencie rizika k danej pohľadávke tvorila opravnú položku. V prípade, že sa identifikoval dôvod na rozpustenie alebo zúčtovanie opravnej položky, Spoločnosť tak urobila bezodkladne po zistení uvedených skutočností.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 301 192	558 949	1 860 141
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 301 192	558 949	1 860 141
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 699	0	12 699
Daňové pohľadávky a dotácie	12 699	0	12 699
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 313 891	558 949	1 872 840

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:	994 016	342 023	1 336 039
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 372	10 823	40 195
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	964 644	331 200	1 295 844
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	62 212	0	62 212
Daňové pohľadávky a dotácie	62 212	0	62 212
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 056 228	342 023	1 398 251

Pohľadávky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia, nebolo na ne zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať. Uvedené platí pre bežné aj predchádzajúce účtovné obdobie.

Spoločnosť nemá poistené pohľadávky.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

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 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 805	19 679
Poistenie	14 379	13 747
Služby (nájomné, telefónne poplatky)	6 840	5 512
Literatúra	586	420
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	260 072
Nevyfakturované výkony	0	260 072
Spolu	21 805	279 751

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 na strane 22.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 453	10 104
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 713	15 523
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 713	15 523
Čerpanie sociálneho fondu	17 382	13 174
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 784	12 453

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	968 488	0	0	968 488
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	850 000	0	0	850 000
Ostatné dlhodobé záväzky	0	105 704	0	0	105 704
Záväzky zo sociálneho fondu	0	12 784	0	0	12 784
Dlhodobé záväzky spolu	0	968 488	0	0	968 488
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	630 098	51 692	681 790
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 582	0	7 582
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	622 516	51 692	674 208
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	184 950	0	184 950
Čistá hodnota zákazky	0	0	28 530	0	28 530
Záväzky voči zamestnancom	0	0	78 264	0	78 264
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	50 856	0	50 856
Daňové záväzky a dotácie	0	0	27 174	0	27 174
Iné záväzky	0	0	126	0	126
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	815 048	51 692	866 740

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	116 055	0	0	116 055
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	116 055	0	0	116 055
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 453	0	0	12 453
Záväzky zo sociálneho fondu	0	12 453	0	0	12 453
Dlhodobé záväzky spolu	0	128 508	0	0	128 508
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	472 449	38 112	510 561
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 657	0	10 657
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	461 792	38 112	499 904
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	127 915	0	127 915
Záväzky voči zamestnancom	0	0	70 572	0	70 572
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	45 362	0	45 362
Daňové záväzky a dotácie	0	0	11 880	0	11 880
Iné záväzky	0	0	101	0	101
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	600 364	38 112	638 476

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 113	0	0	0	9 113
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	9 113	0	0	0	9 113
Odchodné	9 113	0	0	0	9 113
Krátkodobé rezervy, z toho:	207 186	154 187	207 186	0	154 187
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	64 818	73 607	64 818	0	73 607
Nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody	64 818	73 607	64 818	0	73 607
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	142 368	80 580	142 368	0	80 580
Odmeny	18 178	8 719	18 178	0	8 719
Nevyfakturované stavebné práce	91 000	47 071	91 000	0	47 071
Nevyfakturované dodávky	18 178	8 719	18 178	0	8 719
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 500	6 000	5 500	0	6 000
Daň z motorových vozidiel	8 716	9 251	8 716	0	9 251
Odvod za zdravotne postihnutých pracovníkov	539	563	539	0	563
Iné	257	257	257	0	257
Rezervy spolu	216 299	154 187	207 186	0	163 300

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 850	6 263	0	0	9 113
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	2 850	6 263	0	0	9 113
Odchodné	2 850	6 263	0	0	9 113
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 831	207 186	90 831	0	207 186
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	73 230	64 818	73 230	0	64 818
Nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody	73 230	64 818	73 230	0	64 818
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	17 601	142 368	17 601	0	142 368
Odmeny	0	18 178	0	0	18 178
Nevyfakturované stavebné práce	0	91 000	0	0	91 000
Nevyfakturované dodávky	0	18 178			18 178
Odstupné	4 263	0	4 263	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 000	5 500	4 000	0	5 500
Daň z motorových vozidiel	8 465	8 716	8 465	0	8 716
Odvod za zdravotne postihnutých pracovníkov	522	539	522	0	539
Iné	351	257	351	0	257
Rezervy spolu	93 681	213 449	90 831	0	216 299

Spoločnosť predpokladá použiť krátkodobé rezervy v bezprostredne nasledujúcom účtovnom období.

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 31.03.2019	k 31.03.2018	k 31.03.2019	k 31.03.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Dlhodobý úver od materskej spoločnosti – Pittel + Brausewetter Holding s.r.o.	EUR	12M Euribor + 0,6%	31.12.2020	850 000	0	850 000	0
Spolu						850 000	0

Úver slúži na preklenutie dočasnej finančnej tiesne. Úver nie je zabezpečený.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 849 794	9 775 348
Tržby za vlastné výrobky	33 645	41 409
Tržby z predaja služieb	11 600 537	9 733 939
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	1 215 612	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	31 925	41 653
Čistý obrat celkom	12 881 719	9 817 001

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Asfaltobetón		Prenájom,doprava, refakturácia		Stavebné práce		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	33 645	41 409	107 793	148 659	12 708 356	9 585 280	12 849 794	9 775 348
Spolu	33 645	41 409	107 793	148 659	12 708 356	9 585 280	12 849 794	9 775 348

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 925	40 816
Predaj materiálu	3 114	1 095
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	833	480
Refakturácia nákladov	27 978	37 601
Poistné udalosti	0	1 640
Finančné výnosy, z toho:	0	837
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
kurzové zisky priebežné	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>837</i>
Výnosové úroky	0	837

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 686 744	5 132 909
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 681 744</i>	<i>5 127 909</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	766 629	481 725
Leasing	0	0
Nájomné	894 305	664 940
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	37 689	16 164
Náklady na inzerciu, reklamu	199 525	59 998
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	13 658	13 836
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Opravy a údržba	136 996	126 747
Cestovné	291	326
Poštovné	820	913
Služby výrobnéj povahy	5 352 945	3 539 728
Školenia	13 173	11 172
Uloženie odpadu, triedenie	112 837	41 569
Čistenie komunikácií a podobné služby	84 507	49 607
Ostatné	68 369	121 184
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 705	46 766
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-4 418	-4 418
Poistenie	33 101	42 588
Ostatné	4 022	8 596
Finančné náklady, z toho:	19 906	15 196
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>118</i>	<i>168</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>19 788</i>	<i>15 028</i>
Bankové poplatky	15 648	14 485
Nákladové úroky	4 140	543

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 910 502	1 730 014
Mzdy	1 371 639	1 235 320
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	474 720	430 320
Sociálne zabezpečenie	61 743	63 174
Odmeny orgánom	2 400	1 200

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky dočasného rozdielu	Stav k 31.03.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2019
Dlhodobý majetok	242 242	0	111 223	353 465
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	3 599	0	127 459	131 058
Rezervy	144 368	0	-63 788	80 580
Daňové straty	0	0	661 010	661 010
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	8 083	0	6 468	14 551
Celkom suma dočasných rozdielov	398 292	0	842 372	1 240 664
Sadzbza dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	83 641	0	176 898	260 539
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	83 641		176 898	260 539
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	83 641		-176 898	260 539
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-702 750			67 405		
teoretická daň		-147 578	21%		14 155	21
Daňovo neuznané náklady	0	2 933		10 269	2 156	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-36	-8	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	-18 226		174 599	36 666	
Spolu		-162 871	23		52 970	79
Splatná daň z príjmov		14 027	- 2		3 045	5
Odložená daň z príjmov		-176 898	25		49 925	74
Celková daň z príjmov		-162 871	23		52 970	79

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.

Spoločnosť neeviduje podmienенý majetok.

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.

Spoločnosť neeviduje podmienенé záväzky.

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. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a hnutelné veci od spriaznenej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročná výška nájmu je nasledovná:

Kancelárie	EUR 38 976
Prenájom pozemkov	EUR 89 964
Pozemky	EUR 91 812

Prenájmy strojov sú nepravidelné, podľa potrieb účtovnej jednotky.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá významné ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. marci 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke k 31. marcu 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	1.4.2018 - 31.3.2019	1.4.2017 - 31.3.2018
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	4 000	14 000
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	33 408	25 901
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	430 289	387 065
	Ostatné spriaznené strany	313 174	263 626
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	118 325	211 706
Poskytnuté pôžičky - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	801
Prijaté pôžičky - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 140	543
	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2019	Stav k 31.03.2018
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 582	0
Prijaté pôžičky		850 000	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný Orgán		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	16 200	0	0	0	0	0	16 200
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	15 000	16 200	0	0	0	0	15 000	16 200
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení:	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia:	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné:	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	15 000	16 200	0	0	0	0	15 000	16 200

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 1.4.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2019
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	67 000	0	0	0	67 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	751 830	0	250 000	14 435	516 266
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 435	-539 879	0	-14 435	-539 879
Vlastné imanie spolu	1 503 265	-539 879	250 000	0	713 387

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2018
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	67 000	0	0	0	67 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	482 070	0	0	269 760	751 830
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	519 760	14 435	250 000	-269 760	14 435
Vlastné imanie spolu	1 738 830	14 435	250 000	0	1 503 265

Hodnota splateného základného imania predstavuje 670 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za obdobie k 31. marec 2018 vo výške 14 435 EUR bol v celej výške preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Spoločnosť počas bežného obdobia vyplatila jedinému spoločníkovi dividendy vo výške 250 000 EUR.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za bežný rok.

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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-702 750	67 405
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	112 800	109 176
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-82 523	-38 611
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-52 999	122 618
Úrokové náklady (netto)	4 140	-294
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-833	-480
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-722 165	259 814
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-219 235	-948 287
Úbytok (prírastok) zásob	-148 851	-84 718
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	218 449	17 452
Prevádzkové peňažné toky	-871 802	-755 739
Zaplatené úroky	-4 140	-543
Prijaté úroky	0	837
Zaplatená daň z príjmov	-17 271	-2 039
Vyplatené dividendy	-249 999	-250 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 143 212	-1 007 484
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-23 532	-87 982
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	833	480
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	1 380 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-22 699	1 292 498
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	850 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	850 000	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-315 911	285 014
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	405 960	120 946
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	90 049	405 960