

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

KORSO Administrator, s.r.o.

Sídlo:

Vojtecha Tvrdého 793/21, 01001, Žilina

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

3

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky podľa § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	obstaravacou cenou+náklady súvisiace s obstaraním	v UZ je hodnota znížená o opravy
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby	obstaravacou cenou	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou	
Derivátové operácie		

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

 spôsobom A účtovania zásob spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Motorové vozidla	4 roky	25%	lineárna
Elektrobicykel	2 rokov	50%	lineárna

ČI. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné metódy a postupy v súlade so zákonom 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a platnými postupmi účtovania pre podnikateľov. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

ČI. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie
--------------------------------	-------------	--

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Podsúvahové účty - k 31.12.2025 APT Jánošík účet v účtovníctve BD

760 008 Bankové účty APT Jánošík	11307,02	221 02
773 110 Ostatné pohľadávky - energie + správa APT Jánošík	14462,79	315 (v analytickom členení)
773 109 Ostatné pohľadávky - predpisy APT Jánošík	-2225,89	311 00
781 007 Dodávatelia - správa APT Jánošík	1842,92	321 00
785 106 Iné záväzky - predpis réžie APT Jánošík	-18771,35	324 (v analytickom členení)
786 004 Ostatné dlhodobé záväzky - Fond opráv APT Jánošík	-7697,52	479 00
791 000 Náklady budúcich období	1082,00	381 00

V priebehu účtovného obdobia došlo k zlúčeniu účtov 781 007 a 781 008 - Dodávatelia správa APT Jánošík a dodávateľa FO APT Jánošík, záväzky voči dodávateľom už evidujeme len na 1 analytickom účte 781 007

V priebehu účtovného obdobia došlo k zlúčeniu účtov 785 106 Iné záväzky - predpis réžie APT Jánošík a 785 108 - Iné záväzky - predpis poplatku za výkon správy APT Jánošík, používame len analytický účet 785 106

Podsúvahové účty - k 31.12.2025 BD Murgašova

účet v účtovníctve BD

760 006 Bankové účty Murgašova	59373,70	221 00
773 107 Ostatné pohľadávky - energie + správa Murgašova	54112,40	315 (v analytickom členení)
773 108 Ostatné pohľadávky - predpisy BD Murgašova	-8281,25	311 00
781 005 Dodávatelia - správa Murgašova	-10142,87	321 00
785 105 Iné záväzky - predpis réžie BD Murgašova	-68347,50	324 (v analytickom členení)
786 003 Ostatné dlhodobé záväzky - Fond opráv Murgašova	-28327,88	479 00
791 000 Náklady budúcich období	1613,40	381 00

V priebehu účtovného obdobia došlo k zlúčeniu účtov 781 005 a 781 006 - Dodávateľa správa BD Murgašova a dodávateľa FO BD Murgašova, záväzky voči dodávateľom už evidujeme len na 1 analytickom účte 785 105

V priebehu účtovného obdobia došlo k zlúčeniu účtov 785 105 Iné záväzky - predpis réžie BD Murgašova a 785 107 - Iné záväzky - predpis poplatku za výkon správy Murgašova, používame len analytický účet 785 105

Podsúvahové účty - k 31.12.2025 RAJEC účet v účtovníctve BD

760 003 Bankové účty správa Rajec	22102,66	221 05
773 104 Ostatné pohľadávky - energie Rajec	18613,42	315 (v analytickom členení)
773 106 Ostatné pohľadávky - predpisy správa Rajec-2188,10	311 00	
774 001 Iné pohľadávky - mylné platby	207,40	378 01
781 001 Dodávatelia - správa Rajec	-1201,46	321 00
784 000 Nevyfakturované dodávky	-3148,69	326 00
785 003 Iné záväzky - správa + vyúčtovanie Rajec	-18705,53	324 (v analytickom členení)
786 001 Ostatné dlhodobé záväzky - Fond opráv Rajec priebežný	-15720,67	479 00
786 100 Ostatné dlhodobé záväzky - Fond opráv koncový	-255,46	479 01
791 000 Náklady budúcich období	296,43	
	0,00	

V priebehu účtovného obdobia došlo k zlúčeniu účtov 781 001 a 781 002 - Dodávateľa správa Rajec a dodávateľa FO Rajec, záväzky voči dodávateľom už evidujeme len na 1 analytickom účte 781 001

Podsúvahové účty - k 31.12.2025 Garáže účet v účtovníctve BD

760 004 Bankové účty správa Garáže	38128,55	221 03
771 000 Odberatelia	29,25	311 01
773 100 Ostatné pohľadávky - predpis Garáže	562,48	311 00
773 105 Ostatné pohľadávky - energie Garáže	29201,37	315 (v analytickom členení)
781 003 Dodávatelia - správa garáže	-141,64	321 00
785 102 Iné záväzky - predpis réžie garáže	-43123,23	324 (v analytickom členení)
786 002 Ostatné dlhodobé záväzky - Fond opráv Garáže priebežný	-26259,3	479 00
786 200 Ostatné dlhodobé záväzky - Fond opráv Garáže koncový	319,49	479 01
791 000 Náklady budúcich období	1283,03	

V priebehu účtovného obdobia došlo k zlúčeniu účtov 771 000 a 771 002 - Odberatelia a Odberatelia - vyúčtovania, zostáva len účet 771 000 - Odberatelia

V priebehu účtovného obdobia došlo k zlúčeniu účtov 781 003 a 781 004 - Dodávateľa správa Garáže a dodávateľa FO Garáže, záväzky voči dodávateľom už evidujeme len na 1 analytickom účte 781 003

V priebehu účtovného obdobia došlo k zlúčeniu účtov 785 102 a 785 103 - Iné záväzky - predpis réžie Garáže a Iné záväzky - správa + vyúčtovanie Garáže, zostáva len účet 785 102 - Iné záväzky - predpis réžie Garáže