

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31.12. 2013

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

Za obdobie od mesiac   rok     do mesiac   rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od       do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

\*)  - riadna

- mimoriadna

- priebežná

Účtovná závierka

\*)  - zostavená

- schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

.   .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S D K O S T I V I A R S K A a s

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K O S T I V I A R S K A

Číslo

PSC

Názov obce

B A N S K A B Y S T R I C A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

s d k o s t i v i a r s k a @ g m a i l . c o m

Zostavené dňa: 24.03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu úč jednotky alebo fyzickej osoby, kt účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

**A) Informácie o účtovnej jednotke :**  
**Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:**

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,
- b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- c) priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, alebo počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho počet vedúcich zamestnancov,
- d) údaj či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia,
- e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky,
- f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

**a) Obchodné meno a sídlo :**

Názov spoločnosti : SD Kostiviarska a.s.  
Sídlo spoločnosti : Kostiviarska 43, 974 01 Banská Bystrica  
Zapísaná v OR : OS Banská Bystrica, odd : Sa, VI : 638/S  
Dátum založenia : 21.09.2000  
Identifikačné č. : 36 044 172  
IČ DPH : SK 2020094329

**b) Hlavná činnosť :** prenájom nehnuteľností  
sprostredkovateľská činnosť  
kúpa tovaru za účelom predaja

**c) Priemerný počet zamestnancov :** 5 /z toho 1 riadiaci/

**d) Účtovná závierka k 31.12.2013** je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

**e) Súvaha a výkaz ziskov a strát :**

Štruktúra a názov jednotlivých položiek súvahy a výkazu ziskov a strát sú predpísané Ministerstvom financií Slovenskej republiky a nie sú menené ani dopĺňané o ďalšie položky a tak isto žiadne položky z nich nie sú vynechané.

**f) Za predchádzajúce obdobie** bola valným zhromaždením schválená závierka dňa 30.04.2013. Zároveň bolo predstavenstvom navrhnuté a valným zhromaždením schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku za r. 2012 – strata vo výške 8 687,96 Eur ako neuhradená strata minulých rokov.

**1. Informácie k časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**B) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :**

a) Štatutárny orgán: predstavenstvo :  
Imrich Rastislav - predseda  
Ing. Puškáš Marián – podpredseda  
Kováč Peter - člen

Dozorná rada :  
Ing. Maťuš Štefan - predseda  
Ing. Kováč Peter – člen  
Imrich Peter – člen

Základné imanie : 1 274 880 Eur  
/ 7 680 kmeňové listinné akcie menovitej hodnoty 166 Eur/  
akcie sú prevoditeľné so súhlasom valného zhromaždenia

**b) Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky :**

Podiely na základnom imaní:	Ing. Maťuš Štefan	424 960 Eur	33%
	Imrich Rastislav	212 480 Eur	17%
	Imrichová Ružena	212 480 Eur	17%
	Kováč Peter	141 764 Eur	11%
	Mgr. Kvasnová Mária	141 598 Eur	11%
	Gottierová Alena	141 598 Eur	11%

V priebehu roka 2013 nenastala zmena spoločníkov a akcionárov.

**2. Informácie k časti B. písm. b) o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia**

Tabuľka č. 1

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Štefan Maťuš	424 960	33	33	33
Rastislav Imrich	212 480	17	17	17
Ružena Imrichová	212 480	17	17	17
Peter Kováč	141 764	11	11	11
Mgr. Mária Kvasnová	141 598	11	11	11
Alena Gottierová	141 598	11	11	11
<b>Spolu</b>	<b>1 274 880</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

**C) Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidačného celku.

**D) V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o :**

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
- výnosoch
- nákladoch
- daniach z príjmov
- údajoch na podsúvahových účtoch
- iných aktívach a iných pasívach
- spriaznených osobách
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia
- prehľade zmien vlastného imania
- prehľade peňažných tokov

**E) Informácie o účtovných zásadách a metódach :**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Zostavená účtovná závierka sa predkladá v jednom vyhotovení na miestny príslušný daňový úrad v termínoch pre podávanie daňových priznaní a účtovná závierka schválená príslušným orgánom účtovnej jednotky sa predkladá v jednom vyhotovení na miestny príslušný daňový úrad do 30 dní po jej schválení, ak účtovná jednotka znova otvorila účtovné knihy podľa príslušných ustanovení zákona o účtovníctve.

Účtovná jednotka účtuje o pohybe majetku, záväzkov, nákladov a výnosov, výdavkov a príjmov a o výsledku hospodárenia v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do vecne a časovo súvisiaceho obdobia, doklady účtuje v mesiaci, ktorého sa týkajú.

Podvojný účtovníctvo vedie vo vlastnej réžii prostriedkami výpočtovej techniky- počítačmi pri využití softvérového vybavenia firmy MRP Brezno v súlade s ustanoveniami zákona o účtovníctve.

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

**a) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Účtovná jednotka v priebehu roka 2013 nenakupovala nehmotný majetok ani ho netvorila vlastnou činnosťou. Hmotný majetok nakupovala, pričom ho oceňovala cenou obstarania spolu s nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

Účtovná jednotka účtovala odpisy hmotného a nehmotného majetku v zmysle Zákona o účtovníctve. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Odpisovať sa začína dňom nadobudnutia hmotného majetku. Samost. hnuteľné veci so vstupnou cenou do 1.700,- Eur boli účtované priamo do spotreby cez účet 501 v celkovej hodnote 2 649,45 Eur, pričom sú súčasťou inventúry majetku k 31.12.2013 – zoznam sam.hnut.vecí v operatívnej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
Stavby	40	zrýchlená
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerná

**b) zásoby**

Účtovná jednotka pri svojej činnosti nevytvára žiadne zásoby. Materiál a tovar nakupuje len do výšky priamej spotreby.

Zásoby vlastnej výroby- nedokončenú výrobu spoločnosť neeviduje.

### **c) zákazková výroba**

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

### **d) pohľadávky**

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

### **e) peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v banke.

Účtovná jednotka účtovala v priebehu roka o ceninách.

Stravné lístky nakupovala cez firmu Vaša stravovacia Bratislava v hodnote 3,60 Eur.

*Příklad účtovania :*

*213/321 nákup str.lístkov*

*518/321 provízia z kupónov*

*343/321 DPH z provízie*

*527/213 55% hodnoty str.lístka-náklad účtovnej jednotky*

*472/213 príspevok zo sociál.fondu*

*211/213 hodnota str.lístka hradená zamestnancami*

### **f) náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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) záväzky**

Záväzky 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) výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **i) leasing**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu roka o leasingoch.

#### **j) cudzia mena**

Spoločnosť účtovala v majetku a záväzkoch v cudzej mene v okamihu uskutočnenia účtovného prípadu kurzom ECB, priebežne účtovala kurzové rozdiely.

#### **k) odložená daň – záväzok**

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

#### **m) náklady**

Zálohy poskytované pracovníkom na drobný nákup cez pokladňu boli k 31.12.2013 vyúčtované.

V priebehu roka nedošlo k zmenám účtovných zásad a zmenám účtovných metód, nedošlo k zmene základného imania, ani k zmene štatutárov a členov dozornej rady. Počas roka neboli významné zmeny hodnoty majetku, záväzkov a pohľadávok a nie sú známe ani žiadne budúce možné záväzky nevykázané v súvahe, čo by mohlo mať v budúcnosti vplyv na nepretržitý chod spoločnosti.

#### **n) výnosy**

Hlavnou činnosťou spoločnosti je prenájom vlastných nehnuteľností a tržby účtuje na účet 602.

#### **Rezervy**

Rezervy sa vytvárajú, ak má spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### **Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia**

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie.

### **F) V časti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o :**

- a) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
  1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia,
  2. prehľad oprávok a opravných položiek uvádza sa stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,
  3. prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

- b) dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,
- c) tvorbe, zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie
- d) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
- e) hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,
- f) hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
- g) odloženej daňovej pohľadávke, pričom sa uvedie opis jej vzniku,
- h) položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období,

V dlhodobom nehmotnom majetku zmeny v priebehu roka nenastali.

V dlhodobom hmotnom majetku v priebehu r. 2013 nenastali zmeny.

### 3. Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		780						780
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		780						780
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		780						780
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		780						780
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		780						780
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		780						780
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		780						780
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		780						780
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

## 4. Informácie k časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	–
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	–

5. Informácie k časti F písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	543 356	1016496	210 911						1 770 763
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	543 356	1016496	210 911						1 770 763
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		676 096	136 239						812 335
Prírastky		51 749	35 095						86 844
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		727 845	171 334						899 179
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	543 356	340 400	74 672						958 428
Stav na konci účtovného obdobia	543 356	288 651	39 577						871 584

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	543 356	1016496	210 911						1 770 763
Prírastky			50 634						50 634
Úbytky			42 017						42 017
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	543 356	1016496	219 528						1 779 380
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		727 845	171 334						899 179
Prírastky		47 382	31 437						78 819
Úbytky			42 017						42 017
Stav na konci účtovného obdobia		775 227	160 754						935 981
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	543 356	288 651	39 577						871 584
Stav na konci účtovného obdobia	543 356	241 269	58 774						843 399

**6. Informácie k časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	66 174
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	66 174

**7. Informácie k časti F písm. j) o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

**8. Informácie k časti F písm. m) o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**9. Informácie k časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**10. Informácie k časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**11. Informácie k časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**12. Informácie k časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám**

Tabuľka č. 1 - nemá náplň

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

**13. Informácie k časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nemá náplň**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**14. Informácie k časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Tabuľka č. 1 až 4 – nemá náplň

**15. Informácie k časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Tabuľka č. 1 - nemá náplň

**16. Informácie k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej			

jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	9 573	69 232	78 805
Pohľadávky voči dcérskej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	276 159		276 159
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>285 732</b>	<b>69 232</b>	<b>354 964</b>

1. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2013 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.
2. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	69 232	20 949
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	285 732	122 151
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>354 964</b>	<b>143 100</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

**17. Informácie k časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**18. Informácie k časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 093	6 498

Bežné bankové účty	37 597	205 765
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>40 690</b>	<b>212 263</b>

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

Spoločnosť disponuje so všetkými peňažnými prostriedkami bez obmedzenia.

19. Informácie k časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku - nemá náplň

20. Informácie k časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nemá náplň

21. Informácie k časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou- nemá náplň

22. Informácie k časti F. písm. z b) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 162	1 732
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 477	2 039

na účte 385- príp. bud. období – vyúčtovanie nákladov súvisiacich s nájmom

na účte 381- nákl. bud. období – poisťné a poplatky za telefon vyfakturované v r. 2013 za rok 2014

23. Informácie k časti F. písm. z c) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu - nemá náplň

G) V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sa uvádzajú informácie o :

a) vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií,
2. hodnota úpisného vlastného imania,

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období,
  4. prehľad o zisku alebo strate,
- b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia,
  - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
  - d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti
    1. do jedného roka vrátane,
    2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
    3. viac ako päť rokov,
  - e) hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia,
  - f) spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku,
  - g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,
  - h) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach,
  - i) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,

#### 24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	8 688
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	8 688
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>8 688</b>

#### 25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					

<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	2 334	2 706	2 334		2 706
audit	0				
na nevyfakturované dodávky	0				
na dovolenky	1 735	2 014	1 735		2 014
na nemocenské poistenie	599	692	599		692

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	2 334	2 091	2 334		2 091
audit	0				
na nevyfakturované dodávky	0				
na dovolenky	1 735	1 559	1 735		1 559
na nemocenské poistenie	599	532	599		532

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	3 279	3 279
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 247	10 488
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>25 526</b>	<b>13 767</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 459	4 131
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 459</b>	<b>4 131</b>

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	20 652	20 652
odpočítateľné		
zdaniteľné	20 652	20 652
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	-	-
odpočítateľné		
zdaniteľné	-	-
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	-	-
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	-	-
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	19	19
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	-	-
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	3 923	3 924
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	1 785	1
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

**28. Informácie k časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	207	130
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	209	204
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	209	204
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	96	127
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	320	207

**29. Informácie k časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch- nemá náplň**

**30. Informácie k časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**  
Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**31. Informácie k časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**  
Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**32. Informácie k časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie**  
Tabuľka č. 1 – nemá náplň

Tabuľka č. 2- nemá náplň

33. Informácie k časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi- nemá náplň

34. Informácie k časti G. písm. m) o majetku prenájomom formou finančného prenájmu - nemá náplň

H) V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

- a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar
- b) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,
- c) opis a suma významných položiek finančných výnosov

35. Informácie k časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	9 900	1 302	265 089	280 832	22 470	6 747
<b>Spolu</b>	9 900	1 302	265 089	280 832	22 470	6 747

36. Informácie k časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá	200	200	200		
<b>Spolu</b>	200	200	200		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x		

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	4 928	898
penále		
plnenia od poisťovní	4 928	898
stavebné -		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	14	17
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Bankové úroky	14	17
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	-	-

### 38. Informácie k časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	287 559	286 682
Tržby za tovar	9 900	1 302
Tržby z predaja DHM		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 142	915
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>307 601</b>	<b>288 899</b>

#### I) V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie :

- opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,
- opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
- opis a suma významných položiek finančných nákladov

### 39. Informácie k časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	78 879	95 330
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
ostatné služby – opravy	54 921	69 852
ostatné služby – strážna služba, právne služby	3 341	25 441

<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	5 154	6 445
poistné	5 154	6 445
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	483	453
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
poplatky bankám	151	122
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	-	-

**J) V časti o daniach z príjmov sa uvádzajú informácie o :**

- a) o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

**Výsledok hospodárenia pred zdanením - 338,81 Eur**

Pripočítateľné položky : + 14 644,74 Eur  
- rozdiel odpisov 9 394,73 Eur  
- zostatková cena predaného DHM 5 250,01 Eur

Odpočítateľné položky : - 0,- Eur

Základ dane + 14 305,93 Eur  
Odpočet daňovej straty - 8 659,44 Eur  
Daň 23 % 1 298,96 Eur  
Odložená daň 1 785,- Eur

**40. Informácie k časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov-nemá náplň**

**41. Informácie k časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 339	x	X	- 8 685	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	14 644			43		
Výnosy nepodliehajúce dani				915		
Umorenie daňovej straty	-8 659		-			
Spolu	5 646	1 298	23%	9 643		19%
Splatná daň z príjmov	x	1 298		x		
Odložená daň z príjmov	x	-1 785		x		
Celková daň z príjmov	x	148		x		

**K) V časti o údajoch na podsúvahových účtoch spoločnosť neúčtuje.**

Spoločnosť eviduje súdny spor s Ing. Jánom Vágnerom, ktorý nie je ukončený a stále prebieha.  
Spoločnosť podala návrh na konkurzné konanie voči úpadcovi Naceva Prešov vo výške 10 214,58 Eur.

**42. Informácie k časti K. o podsúvahových položkách - nemá náplň**

**43. Informácie k časti L. písm. a) o podmienených záväzkoch**

Tabuľka č. 1 – 2 - nemá náplň

**44. Informácie k časti L. písm. c) o podmienenom majetku - nemá náplň**

**45. Informácie k časti M. o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

**N) V časti o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb sa uvádzajú tieto informácie:**

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to
  1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, úver, pôžička,
  2. hodnotové vyjadrenie obchodu medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,
- b) stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2013 medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

**46. Informácie k časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
I. K. M. a. s.	03	53 119	0
I. K. M. a. s.	03	37 927	0
S.K. I.	08	32 800	0
Správa domov BB s. r. o.	03	784	0
Správa domov BB s. r. o.	03	881	0
Stemat s. r. o.	03	198	2 086
Peben s. r. o.	08	89 000	93 100
ostatné			

Tabuľka č. 1/a

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Pohľadávky	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
I. K. M. a. s.	03	0	0
Správa domov BB s. r. o.	03	0	364
Stemat s. r. o.	03	2 052	2 086
Peben s. r. o.	08	182 100	93 100
ostatné			

Tabuľka č. 1/b

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Závazky	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
I. K. M. a. s.	03	0	48
ostatné			

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

**O) V časti o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky sa uvádzajú informácie o :**

Po 31.12.2013 do zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P) V časti o prehľade zmien vlastného imania sa uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia**

**47. Informácie k časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 274 880				1 274 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	41 690				41 690
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	6 020				6 020
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-102 973	- 8 687,96			-111 661
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 8 688	148		8 688	148
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 274 880				1 274 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	41 690				41 690
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 020				6 020
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-88 282	-14 691			-102 973

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-14 691	8 688		14 691	-8 688
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

### Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

### Použité skratky:

kons. - konsolidovaný  
CP - cenný papier  
DFM – dlhodobý finančný majetok  
DHM – dlhodobý hmotný majetok  
DIČ – daňové identifikačné číslo  
DNM – dlhodobý nehmotný majetok  
DÚJ – dcérska účtovná jednotka  
IČO – identifikačné číslo organizácie  
OP – opravná položka  
PŠČ – poštové smerovacie číslo  
ÚJ – účtovná jednotka  
VI – vlastné imanie  
ZI – základné imanie

