

VZOR

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 20.....

v - eurocentoch

- celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok

do mesiac rok

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok

do mesiac rok

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka:*)

 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka:*)

 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

 . .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSC

Názov obce

Číslo telefónu

 /

Číslo faxu

 /

E-mailová adresa

| | | | |
|----------------|--|---|---|
| Zostavené dňa: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa: | | | |

*) Vyznačuje sa krížikom .

A. Informácie o účtovnej jednotke

(b) Hospodárske činnosti podľa výpisu z OR:

Dátum zápisu do OR: _____
Dátum výpisu _____
Zoznam výpisov číslo _____
Oddiel _____
Vložka číslo _____

Predmet činnosti :

(uvedú sa činnosti, ktoré ÚJ v skutočnosti vykonáva)

1. _____
2. _____
3. _____
4. _____
5. _____
6. _____
7. _____
8. _____
9. _____
10. _____
11. _____
12. _____
13. _____
14. _____
15. _____
16. _____
17. _____
18. _____
19. _____
20. _____
21. _____
22. _____

(c) Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia resp. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

(b) Informácie 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

| Spoločník, 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 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Spolu | | | | |

Komentár :

Tabuľka č. 2

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov | | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--|-------------|----------------------------------|-----|--------------------------------------|---|
| Spoločník, akcionár | Dátum zmeny | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e | f |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Spolu | | | | | |

Komentár :

C. Účasť účtovnej jednotky na konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

(a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek

Obchodné meno: _____

Sídlo spoločnosti: _____

IČO: _____

(b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

Obchodné meno: _____

Sídlo spoločnosti: _____

IČO: _____

(c) Miesto, kde je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

IČO: _____

Obchodné meno: _____

Sídlo spoločnosti: _____

Príslušný registrový súd
kde sú uložené kons.záv

(d) Údaj , či je materská ÚJ oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu

ÁNO

NIE

ak ÁNO , uvedú sa všetky jej dcérske účtovné jednotky

Obchodné meno: _____ Sídlo : _____

D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadach

(a) Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Komentár :

(b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy

| č.r. | Text | riad. súv. | Suma | | Rozdiel | Index |
|------|---|------------|----------|----------|---------|-------|
| | | | Akt. rok | Min. rok | | |
| | SPOLU MAJETOK | 001 | | | | |
| | Dlhodobý nehmotný majetok | 003 | | | | |
| 1 | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 004 | | | | |
| 2 | Softvér (013) - /073, 091A/ | 005 | | | | |
| 3 | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 006 | | | | |
| 4 | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 007 | | | | |
| 5 | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - | 008 | | | | |
| 6 | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093 | 009 | | | | |
| 7 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 010 | | | | |
| 8 | Dlhodobý hmotný majetok | 011 | | | | |
| 9 | Pozemky (031) - 092A | 012 | | | | |
| 10 | Stavby (021) - /081, 092A/ | 013 | | | | |
| 11 | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | 014 | | | | |
| 12 | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, | 015 | | | | |
| 13 | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 016 | | | | |
| 14 | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - | 017 | | | | |
| 15 | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094 | 018 | | | | |
| 16 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 019 | | | | |
| 17 | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) | 020 | | | | |
| 18 | Dlhodobý finančný majetok súčet | 021 | | | | |
| 19 | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej | 022 | | | | |
| 20 | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s | 023 | | | | |
| 21 | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | 024 | | | | |
| 22 | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | 025 | | | | |
| 23 | Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) | 026 | | | | |
| 24 | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | 027 | | | | |
| 25 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 028 | | | | |
| 26 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 029 | | | | |
| 27 | Zásoby | 031 | | | | |
| 28 | Materiál | 032 | | | | |
| 29 | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 033 | | | | |
| 30 | Výrobky | 034 | | | | |
| 31 | Zvieratá | 035 | | | | |
| 32 | Tovar | 036 | | | | |
| 33 | Poskytnuté preddavky na zásoby | 037 | | | | |
| 34 | Dlhodobé pohľadávky | 038 | | | | |
| 35 | Pohľadávky z obchodného styku | 039 | | | | |
| 36 | Čistá hodnota zákazky (316A) | 040 | | | | |
| 37 | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a | 041 | | | | |
| 38 | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 042 | | | | |
| 39 | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 043 | | | | |
| 40 | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, | 044 | | | | |
| 41 | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 045 | | | | |
| 42 | Krátkodobé pohľadávky | 046 | | | | |
| 43 | Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, | 047 | | | | |
| 44 | Čistá hodnota zákazky (316A) | 048 | | | | |
| 45 | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a | 049 | | | | |
| 46 | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 050 | | | | |
| 47 | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 051 | | | | |
| 48 | Sociálne poistenie (336) - 391A | 052 | | | | |
| 49 | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, | 053 | | | | |
| 50 | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, | 054 | | | | |
| | Pohľadávky celkom | | | | | |
| 51 | Finančné účty | 055 | | | | |
| 52 | Peniaze (211, 213, 21X) | 056 | | | | |
| 53 | Účty v bankách (221A, 22X +/- 261) | 057 | | | | |
| 54 | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden | 058 | | | | |
| 55 | Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, | 059 | | | | |
| 56 | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) | 060 | | | | |
| 57 | Časové rozlíšenie | 061 | | | | |

(c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy

| č.r. | Text | riado k | Suma | | Rozdiel | Index |
|------|---|------------|----------|----------|---------|-------|
| | | | Akt. rok | Min. rok | | |
| 1 | VLASTNÉ ZDROJE - Vlastné imanie | 067 | | | | |
| 2 | Základné imanie | 068 | | | | |
| 3 | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 068 | | | | |
| 4 | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252) | 070 | | | | |
| 5 | Zmena základného imania +/- 419 | 071 | | | | |
| 6 | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 072 | | | | |
| 6 | Kapitálové fondy | 073 | | | | |
| 7 | Emisné ážio (412) | 074 | | | | |
| 8 | Ostatné kapitálové fondy (413) | 075 | | | | |
| 9 | Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z | 076 | | | | |
| 10 | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a | 077 | | | | |
| 11 | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 078 | | | | |
| 12 | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí | 079 | | | | |
| 13 | Fondy zo zisku | 080 | | | | |
| 14 | Zákonný rezervný fond (421) | 081 | | | | |
| 15 | Nedeliteľný fond (422) | 082 | | | | |
| 16 | Štatútárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X) | 083 | | | | |
| 17 | Výsledok hospodárenia minulých rokov | 084 | | | | |
| 18 | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 085 | | | | |
| 19 | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 086 | | | | |
| 20 | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po z | 087 | | | | |
| 21 | Závazky | 088 | | | | |
| 22 | Rezervy | 089 | | | | |
| 23 | Rezervy zákonné dlhodobé (451A) | 090 | | | | |
| 24 | Rezervy zákonné krátkodobé | 091 | | | | |
| 25 | Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA) | 092 | | | | |
| 26 | Ostatné krátkodobé rezervy | 093 | | | | |
| | Závazky spolu : | | | | | |
| 27 | Dlhodobé záväzky | 094 | | | | |
| 28 | Dlhodobé záväzky z obchodného styku | 095 | | | | |
| 29 | Čistá hodnota zákazky (316A) | 096 | | | | |
| 30 | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A) | 097 | | | | |
| 31 | Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a | 098 | | | | |
| 32 | Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného | 099 | | | | |
| 33 | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 100 | | | | |
| 34 | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 101 | | | | |
| 35 | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 102 | | | | |
| 36 | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 103 | | | | |
| 37 | Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, | 104 | | | | |
| 38 | Odložený daňový záväzok (481A) | 105 | | | | |
| 39 | Krátkodobé záväzky | 106 | | | | |
| 40 | Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, | 107 | | | | |
| 41 | Čistá hodnota zákazky (316A) | 108 | | | | |
| 42 | Nevyfakturované dodávky (326, 476A) | 109 | | | | |
| 43 | Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej | 110 | | | | |
| 44 | Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 111 | | | | |
| 45 | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, | 112 | | | | |
| 46 | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 113 | | | | |
| 47 | Záväzky zo sociálneho poistenia | 114 | | | | |
| 48 | Daňové záväzky a dotácie | 115 | | | | |
| 49 | Ostatné záväzky | 116 | | | | |
| 50 | Krátkodobé finančné v pomoci | 117 | | | | |
| 51 | Bankové úvery | 118 | | | | |
| 52 | Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA) | 119 | | | | |
| 53 | Bežné bankové úvery | 120 | | | | |
| 54 | Časové rozlíšenie | 121 | | | | |
| 55 | Výdavky budúcich období dlhodobé | 122 | | | | |
| 56 | Výdavky budúcich období krátkodobé | 123 | | | | |
| 57 | Výnosy budúcich období dlhodobé | 124 | | | | |
| 58 | Výnosy budúcich období krátkodobé | 125 | | | | |

(d) Údaje o výnosoch

| č.r. | Text | riadok výkazu | Suma | | Rozdiel | Index |
|------|---|---------------|----------|----------|---------|-------|
| | | | Akt. rok | Min. rok | | |
| 1 | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 01 | | | | |
| 2 | Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606) | 05 | | | | |
| 3 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61) | 06 | | | | |
| 4 | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | | | |
| 5 | Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642) | 19 | | | | |
| 6 | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 22 | | | | |
| 7 | Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697) | 24 | | | | |
| | Výnosy z hospodárskej činnosti | A | | | | |
| 8 | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 27 | | | | |
| 9 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 29 | | | | |
| 10 | Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666) | 33 | | | | |
| 11 | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových | 35 | | | | |
| 12 | Výnosové úroky (662) | 38 | | | | |
| 13 | Kurzové zisky (663) | 40 | | | | |
| 14 | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 42 | | | | |
| 15 | Prevod finančných výnosov (-) (698) | 44 | | | | |
| 16 | Výnosy z finančnej činnosti | B | | | | |
| 17 | Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68) | 52 | | | | |
| 18 | Výnosy celkom A+B+52 | | | | | |

Komentár :

(e) Údaje o nákladoch

| č.r. | Text | riadok výkazu | Suma | | Rozdiel | Index |
|------|---|---------------|----------|----------|---------|-------|
| | | | Akt. rok | Min. rok | | |
| 1 | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507) | 02 | | | | |
| 2 | Spotreba materiálu, energie a ost. nesklad. dodávok (501, 502, | 09 | | | | |
| 3 | Služby (účtová skupina 51) | 10 | | | | |
| 4 | Mzdové náklady (521, 522) | 13 | | | | |
| 5 | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 14 | | | | |
| 6 | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 15 | | | | |
| 7 | Sociálne náklady (527, 528) | 16 | | | | |
| 8 | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 17 | | | | |
| 9 | Odpisy a opravné položky k DNM a DHM (551, 553) | 18 | | | | |
| 10 | Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu (541,542) | 20 | | | | |
| 11 | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547) | 21 | | | | |
| 12 | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, | 23 | | | | |
| 13 | Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597) | 25 | | | | |
| | Náklady z hospodárskej činnosti | A | | | | |
| 14 | Predané cenné papiere a podiely (561) | 28 | | | | |
| 15 | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 34 | | | | |
| 16 | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové | 36 | | | | |
| 17 | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565 | 37 | | | | |
| 18 | Nákladové úroky (562) | 39 | | | | |
| 19 | Kurzové straty (563) | 41 | | | | |
| 20 | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 43 | | | | |
| 21 | Prevod finančných nákladov (-) (598) | 45 | | | | |
| 22 | Náklady z finančnej činnosti | B | | | | |
| | Mimoriadne náklady (účtová skupina 58) | 53 | | | | |
| 23 | Daň z príjmov z bežnej činnosti | 48 | | | | |
| 24 | Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti | 55 | | | | |
| | Daň z príjmov spolu | C | | | | |
| 25 | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | | | |
| | Náklady celkom A+B+C+60 | | | | | |

Komentár :

(f) Údaje o daniach z príjmov

| č.r. | Text | riadok súvahy | Suma | | Rozdiel | Index |
|------|---|---------------|----------|----------|---------|-------|
| | | | Akt. rok | Min. rok | | |
| 1 | Daň z príjmov z bežnej činnosti : | 48 | | | | |
| | z toho : | | | | | |
| 2 | splatná | 49 | | | | |
| 3 | odložená | 50 | | | | |
| 4 | Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti : | 55 | | | | |
| | z toho : | | | | | |
| 5 | splatná | 56 | | | | |
| 6 | odložená | 57 | | | | |

Komentár :

(g) O údajoch na podsúvahových účtoch

| č.r. | Text | Suma |
|------|------------------------------------|------|
| | 75 až 79 - Podsúvahové účty | |
| | z toho : | |
| 1 | | |
| 2 | | |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |

Komentár :

(h) Údaje o iných aktívach a pasívach

| č.r. | Text | Aktíva | Pasíva |
|------|------|--------|--------|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |
| 5 | | | |
| 6 | | | |

Komentár :

i./ Údaje o spriaznených osobách :

| Dôvod spriaznenosti | Druh transakcie | Hodnota transakcie | Ukončenie ano / nie |
|--|-----------------|--------------------|---------------------|
| a. účt.jednotka s rozhodujúcim vplyvom / priamym aj nepriamym / | | | |
| b. spoločne a pridruž.podniky | | | |
| c. fyzické osoby s podstatným vplyvom a ich blízki príbuzní | | | |
| d. kľúčový manažment a jeho blízky príbuzní | | | |
| e. podniky, v ktorých majú osoby uvedené v bode "c", a "d", podst.vplyv | | | |
| f. podniky, v ktorých je tá istá osoba členom orgánov | | | |
| g. podniky, ktoré poskytli účt.jednotke úver alebo pôžičku | | | |
| h. obchod.partneri s takým významným podielom, že pre podnik vyplýva hospodár- ska závislosť | | | |
| i. ostatné spriaznené osoby | | | |

Komentár :

j./ Údaje o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom , ku ktorému sa zostavuje účtov.závierka a dňom jej zostavenia

| č.r. | Významná udalosť | Suma |
|------|------------------|------|
| 1 | | |
| 2 | | |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |
| 7 | | |
| 8 | | |
| 9 | | |
| 10 | | |

Komentár :

(k) Údaje o prehľade zmien vlastného imania

| č.r. | Text | riadok súvahy | Suma | | Rodieli +/- | Index |
|------|---|---------------|----------|----------|-------------|-------|
| | | | Akt. rok | Min. rok | | |
| | Vlastné imanie | 067 | | | | |
| | z toho : | | | | | |
| 1 | Základné imanie | 068 | | | | |
| 2 | Kapitálové fondy | 073 | | | | |
| 3 | Fondy zo zisku | 080 | | | | |
| 4 | Výsledok hospodárenia minulých rokov | 084 | | | | |
| 5 | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 087 | | | | |

Komentár :

(l) Prehľad peňažných tokov (v prílohe)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti

Komentár : V prípade NIE ÁNO NIE

(b) Zmeny účtovných zásad resp. účtovných metódach na ich vplyv na hodnotu :

Dôvod : - majetku ÁNO NIE

Dôvod : - záväzkov ÁNO NIE

Dôvod : - vlastného imania ÁNO NIE

Dôvod : - výsledku hospodárenia ÁNO NIE

Dôvod :

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

ÁNO NIE

cena obstarania

náklady súvisiace s obstaraním v zložení

dopravné

provízie

skonto

poistné

clo

úroky z cudzích zdrojov.

aktivované v danom účtovnom období

kumulované úroky

2) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

ÁNO NIE

cena obstarania

náklady súvisiace s obstaraním v zložení

dopravné

provízie

skonto

poistné

clo

úroky z cudzích zdrojov.

aktivované v danom účtovnom období

kumulované úroky

3) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

ÁNO NIE

cena obstarania

náklady súvisiace s obstaraním v zložení

dopravné

provízie

skonto

poistné

clo

úroky z cudzích zdrojov.

aktivované v danom účtovnom období

kumulované úroky

4) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

ÁNO NIE

| | | | | | |
|--------------------------|--|--------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | cena obstarania | | | | |
| <input type="checkbox"/> | náklady súvisiace s obstaraním v zložení | | | | |
| <input type="checkbox"/> | dopravné | <input type="checkbox"/> | provízie | <input type="checkbox"/> | skonto |
| <input type="checkbox"/> | poistné | <input type="checkbox"/> | clo | <input type="checkbox"/> | úroky z cudzích zdrojov. |
| <input type="checkbox"/> | vážne | | | | |
| <input type="checkbox"/> | aktivované v danom účtovnom období | | | | |
| <input type="checkbox"/> | kumulované úroky | | | | |

5) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

ÁNO NIE

| | | | | | |
|--------------------------|--|--------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | cena obstarania | | | | |
| <input type="checkbox"/> | náklady súvisiace s obstaraním v zložení | | | | |
| <input type="checkbox"/> | dopravné | <input type="checkbox"/> | provízie | <input type="checkbox"/> | skonto |
| <input type="checkbox"/> | poistné | <input type="checkbox"/> | clo | <input type="checkbox"/> | úroky z cudzích zdrojov. |
| <input type="checkbox"/> | vážne | | | | |
| <input type="checkbox"/> | aktivované v danom účtovnom období | | | | |
| <input type="checkbox"/> | kumulované úroky | | | | |

6) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

ÁNO NIE

| | | | | | |
|--------------------------|--|--------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | cena obstarania | | | | |
| <input type="checkbox"/> | náklady súvisiace s obstaraním v zložení | | | | |
| <input type="checkbox"/> | dopravné | <input type="checkbox"/> | provízie | <input type="checkbox"/> | skonto |
| <input type="checkbox"/> | poistné | <input type="checkbox"/> | clo | <input type="checkbox"/> | úroky z cudzích zdrojov. |
| <input type="checkbox"/> | vážne | | | | |
| <input type="checkbox"/> | aktivované v danom účtovnom období | | | | |
| <input type="checkbox"/> | kumulované úroky | | | | |

7) dlhodobý finančný majetok,

ÁNO NIE

V prípade ÁNO

| | | |
|--------------------------|---|-------|
| <input type="checkbox"/> | cenami obstarania vrátane emisného ážia pri nákupe a predaji | |
| <input type="checkbox"/> | pri nákupe cenou obstarania a pri predaji váženým aritmetickým priemerom cien obstarania / pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakom mene / | |
| <input type="checkbox"/> | metódou FIFO /pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakom mene / | |
| <input type="checkbox"/> | inak : | _____ |

8) zásoby obstarané kúpou,

ÁNO NIE

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení :

| | | | | | |
|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|----------|--------------------------|---------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> | cena obstarania | | | | |
| <input type="checkbox"/> | náklady s obstaraním v zložení | | | | |
| <input type="checkbox"/> | dopravné | <input type="checkbox"/> | provízie | <input type="checkbox"/> | vážne <input type="checkbox"/> skonto |
| <input type="checkbox"/> | poistné | <input type="checkbox"/> | clo | <input type="checkbox"/> | úroky z cudzích zdrojov |
| <input type="checkbox"/> | aktivované v danom účtovnom období | | | | |
| <input type="checkbox"/> | kumulované úroky | | | | |

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

| | | |
|--------------------------|--|--|
| <input type="checkbox"/> | pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby | |
| <input type="checkbox"/> | obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním | |

COMPEKO spol. s r.o.

9) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

ÁNO

NIE

V prípade ÁNO

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

* priame náklady

* časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií, v zložení

* priame náklady

* časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

Komentár :

iným spôsobom

10) zásoby obstarané iným spôsobom,

ÁNO

NIE

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení :

cena obstarania

náklady s obstaraním v zložení

dopravné

provízie

vážne

skonto

poisťné

clo

úroky z cudzích zdrojov

aktivované v danom účtovnom období

kumulované úroky

Náklady súvisiace s obstaraním zásob :

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním / Postupov účtovania. UT I, čl.IV.ods.3 /.

Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru

/ 501, 504 / záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto :

Popis :

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu / pevnú cenu / podľa internej smernice a odchýlky od skutočnej ceny obstarania /tamtiež / . Pri vyskladnení sa táto odchylka rozpušťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom takto :

Popis :

Pri vyskladnení zásob sa používal

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

metóda FIFO / prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá

cena na ocenenie úbytku zásob /

iný spôsob :

11) zákazková výroba

ÁNO NIE

V prípade ÁNO

Zákazkovú výrobu vyrobenú vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

* priame náklady

* časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií, v zložení

* priame náklady

* časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

iným spôsobom _____

12) pohľadávky,

nominálnou hodnotou ináč _____

13) krátkodobý finančný majetok,

nominálnou hodnotou ináč kurzom _____

14) časové rozlíšenie na strane aktív,

Náklady budúcich období

účet 381

účet 382

Príjmy budúcich období

účet 385

15) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

záväzky

nominálnou hodnotou ináč _____

Rezervy zákonné

| číslo | Druh rezervy | stav 1.1 | Tvorba | Čerpanie | stav 31.12 |
|-------|--------------|----------|--------|----------|------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Rezervy kurzové

| číslo | Druh rezervy | stav 1.1 | Tvorba | Čerpanie | stav 31.12 |
|-------|--------------|----------|--------|----------|------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Rezervy iné

| číslo | Druh rezervy | stav 1.1 | Tvorba | Čerpanie | stav 31.12 |
|-------|--------------|----------|--------|----------|------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

dlhopisy

nominálnou hodnotou ináč _____

pôžičky

nominálnou hodnotou ináč _____

úvery

nominálnou hodnotou ináč _____

16) časové rozlíšenie na strane pasív,
Výdavky budúcich období - účet 383

Výnosy budúcich období - účet 384

17) deriváty,

18) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

19) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

20) majetok obstaraný z privatizácie

21/a) daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie / splatná daň z príjmov

21/b) daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacím období / odložená daň z príjmov

(d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

| Druh investičného majetku | Odpisova metóda doba | ročná odpis. sadzba | spôsob stanovenia odpisovej sadzby |
|---|----------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | | | |
| Zriaďovacie náklady | | | |
| Aktivované náklady na vývoj | | | |
| Softvér | | | |
| Oceniteľné práva | | | |
| Goodwill | | | |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok súčet - odpisovaný | | | |
| Stavby | | | |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | | | |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | | | |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | | | |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | | | |

(e) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

| zložka majetku | spôsob ocenenia |
|----------------|-----------------|
| | |
| | |
| | |

F. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(a/1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývo (012) - /072, 091A/ | Softvér (013) - /073, 091A/ | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | Goodwill (015) - /075, 091A/ | Ostatný DNM (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | Obstarávaný DNM (041) - 093 | Poskytnuté preddavky na DNM (051) - 095A | Spolu |
|--|---|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------------|---|-----------------------------|--|-------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | |
| presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |

Komentár :

(g) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčt

| Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku | Dôvod tvorby, zníženia a zúčtovania | Hodnota |
|---|-------------------------------------|---------|
| | | |
| | | |
| | | |

COMPEKO spol. s r.o.

(a/2) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývo (012) - /072, 091A/ | Softvér (013) - /073, 091A/ | Oceniiteľné práva (014) - /074, 091A/ | Goodwill (015) - /075, 091A/ | Ostatný DNM (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | Obstarávaný DNM (041) - 093 | Poskytnuté preddavky na DNM (051) - 095A | Spolu |
|--|---|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---|-----------------------------|--|-------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | |
| presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | |

Komentár :

ku ktorému sa zostavuje účtovn. zavierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

| Majetok | Hodnota | majetok |
|---------|---------|---------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

COMPEKO spol. s r.o.

(a/3) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky (031) - 092A | Stavby (021) - /081, 092A/ | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | Obstarávaný DHM (042) - 094 | Poskytnuté preddavky na DHM (052) - 095A | Spolu |
|--|-------------------------|----------------------------------|--|--|--|--|-----------------------------------|---|-------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | |
| presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |

Komentár :

(g) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania

| Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku | Dôvod tvorby, zníženia a zúčtovania | Hodnota |
|---|-------------------------------------|---------|
| | | |
| | | |
| | | |

COMPEKO spol. s r.o.

(a/4) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky (031) - 092A | Stavby (021) - /081, 092A/ | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | Obstarávaný DHM (042) - 094 | Poskytnuté preddavky na DHM (052) - 095A | Spolu |
|--|-------------------------|----------------------------------|--|--|--|--|-----------------------------------|---|-------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | |
| presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |

Komentár :

(b) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

| Poistený majetok | Poistovňa | Poistná suma | Platnosť zmluvy od-do |
|------------------|-----------|--------------|-----------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Komentár :

(c) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.**a./ Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok:**

| 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 | |

b./ Zriadenie záložného práva na dlhodobý hmotný majetok:

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

Komentár :

| Založený majetok | Hodnota | uplatnené účtovn.jednotkou | Dokument |
|------------------|---------|----------------------------|----------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

(d) Dlhodobý majetok , pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

| Majetok / výpožička / | Hodnota | Účtovná jednotka, ktorá poskytla takýto majetok |
|-----------------------|---------|---|
| | | |
| | | |
| | | |

Komentár :

(f) Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

Komentár :

(h) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti za bežné účtovné obdobie

ak ÁNO :

 ÁNO NIE

Hodnota

| | |
|--|--|
| Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období | |
| Nektivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období | |
| Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období | |

Komentár :

(i) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|---|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |

Dcérske účtovné jednotky

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Účtovné jednotky s podstatným vplyvom

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Ostatné realizovateľné CP a podiely

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Dlhodobý finančný majetok spolu

X

X

X

X

| Dlhové CP držané do splatnosti | Druh CP | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|---------|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | | | | | | |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane | | | | | | |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane | | | | | | |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | | | | | | |
| Dlhové CP držané do splatnosti spolu | X | | | | | |

Komentár :

(j/2) Udaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobia

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely DÚJ (061) - 096A | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A | Ostatné dlhodobé CP a podiely (063, 065) - 096A | Pôžičky ÚJ v kons. celku (066A) - 096A | Ostatný DFM (067A, 069, 06XA) - 096A | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A | Obstarávaný DFM (043) - 096A | Poskytnuté preddavky na DFM (053) - 095A | Spolu |
|--|---|--|---|--|--------------------------------------|--|------------------------------|--|-------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | |
| presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |

Komentár :

(j/1) Udaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podielyv DÚJ (061) - 096A | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A | Ostatné dlhodobé CP a podiely (063, 065) - 096A | PôžičkyÚJ v kons. celku (066A) - 096A | Ostatný DFM (067A, 069, 06XA) - 096A | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A | Obstarávaný DFM (043) - 096A | Poskytnuté preddavky na DFM (053) - 095A | Spolu |
|--|--|--|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------|--|-------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | |
| presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| prírastky | | | | | | | | | |
| úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | |

Komentár :

(k) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania

| Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku | Dôvod tvorby, zníženia a zúčtovania | Hodnota |
|---|-------------------------------------|---------|
| | | |
| | | |
| | | |

Komentár :

(l) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku BÚO | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva | Stav na konci BÚO |
|---|----------------------|------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | | | | | |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane | | | | | |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane | | | | | |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky spolu | | | | | |

Komentár :

(m/1) Zriadenie záložného práva na dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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

| Názov predmetu zálož.práva | Hodnota predmetu | Hodnota majetku krytá záložným právom |
|----------------------------|------------------|---------------------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(m2) Spôsob ocenenia dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

reálnou hodnotou

metódou vlastného imania

vplyv ocenenia na HV

vplyv ocenenia na výšku vlast.imania

(n) Prehľad opravných položiek k zásobám, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania OP k zásobám.

| Druh zásob | Stav na začiatku BÚO | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci BÚO |
|---|----------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Poskytnuté prevádzkové preddavky | | | | | |
| Zásoby celkom | | | | | |

Komentár :

| Nehnutelnosť na predaj | Hodnota |
|--|---------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie | |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania | |

Komentár :

(o) Zriadenie záložného práva na zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

| Zásoby | Hodnota |
|---|---------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | |

Komentár :

(p) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1 - hodnota časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca BÚO |
|-----------------------------|--------------------------|---|---|
| a | b | c | d |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | | | |
| Náklady na zákazkovú výrobu | | | |
| Hrubý zisk / hrubá strata | | | |

Komentár :

Tabuľka č. 2 - hodnota vyfaktúrovaných nárokov za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe

| Hodnota zákazkovej výroby | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca BÚO |
|---|--------------------------|---|
| a | b | c |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | | |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

Komentár :

Tabuľka č. 3 - hodnota časti celkových výnosov zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca BÚO |
|---|--------------------------|---|---|
| a | b | c | d |
| Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj | | | |
| Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj | | | |
| Hrubý zisk / hrubá strata | | | |

Komentár :

Opis spôsobu, na základe ktorého ÚJ zhotovujúca nehnuteľnosť (predaj) usúdila o zmene priebežného transferu

Tabuľka č. 4 - hodnota vyfaktúrovaných nárokov za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

| Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca BÚO |
|---|--------------------------|---|
| a | b | c |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj | | |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

Komentár :

(q/1) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Stav na začiatku BÚO | Tvorba OP (zvýšenie) | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav na konci BÚO |
|--|----------------------|----------------------|---|--|-------------------|
| 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 | | | | | |
| Pohľadávky spolu | | | | | |

(q/2) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) r 039 | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A r 041 | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391Ar 042 | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (351A) - 391Ar 043 | | | |
| Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A r 044 | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu r.038 | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA)r 047 | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A r 049 | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391Ar 050 | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A,355A,358A,35XA,398A)- 391Ar 051 | | | |
| Sociálne poistenie (336) - 391A r 052 | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391Ar 053 | | | |
| Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A r 054 | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu r.046 | | | |

Komentár :

(r) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

| Text | Stav na konci | |
|---|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

Komentár :

(s) Pohľadávky kryté záložným právom

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | | |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | | |

Komentár :

(u) Odložená daňová pohľadávka

| Opis odloženej daňovej pohľadávky | Hodnota | Vznik |
|-----------------------------------|---------|-------|
| | | |
| | | |
| | | |

Komentár :

(v) Informácie o krátkodobom finančnom majetku**Tabuľka č.1**

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na konci BÚO | Stav na konci MÚO |
|---|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny (211, 213, 21X) | | |
| Bežné bankové účty (221A, 22X) | | |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA | | |
| Peniaze na ceste (+/-261) | | |
| Spolu | | |

Komentár :

Tabuľka č.2

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na začiatku BÚO | Prírastky | Úbytky | Stav na konci BÚO |
|--|----------------------|-----------|--------|-------------------|
| a | b | c | d | e |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie | | | | |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie | | | | |
| Emisné kvóty | | | | |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | | | | |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere | | | | |
| Obstaranie krátkodobého finančného majetku | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok : | | | | |

Komentár :

(w) vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku**Tabuľka č.3**

| Krátkodobý finančný majetok | Stav OP na začiatku ÚO | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci ÚO |
|--|------------------------|-----------|---|--|---------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Ostatné realizovateľné CP | | | | | |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | | | |

Komentár :

(x) Informácie o krátkodobom FM, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom FM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| Krátkodobý finančný majetok | Hodnota |
|---|---------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | |

Komentár :

(za) Informácie o ocenení krátkodobého FM, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

| Krátkodobý finančný majetok | Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | Vplyv ocenenia na vlastné imanie |
|-----------------------------------|--|---|-------------------------------------|
| a | b | c | d |
| Majetkové CP na obchodovanie | | | |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | |
| Emisné kvóty (komodity) | | | |
| Ostatné realizovateľné CP | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | |

Komentár :

(zb) Informácie o významných položkách ČR 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: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Komentár :

(zc) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | | | | | | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

Komentár :

G. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe na strane pasív

(a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. Opis základného imania, počet akcií, hodnota akcií, splatené základné imanie

| Text | v € |
|--|-----|
| Základné imanie celkom | |
| Počet akcií (a.s.) | |
| Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.) | |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| Splatené základné imanie | |

2a. Hodnota upísaného vlastného imania

| | |
|--|--|
| Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri | |
|--|--|

2b. Výška upísaného základného imania nezapísaného v obchodnom registri:

| Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri: | Upísané | z toho nezaplatené |
|---|---------|--------------------|
| | | |

3. Rozdelenie účtovného zisku (vysporiadanie účtovnej straty) za minulé účt.obd.:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|---|---------------------------------|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | |
| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu : | |

Komentár :

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ľou ovládanými osobami, v ktorých ma účtovná jednotka podstatný vplyv

| Akcie a podiely | Hodnota akcií | Podiel na základnom imaní |
|-----------------|---------------|---------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Komentár :

5. Prehľad zisku alebo straty, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

| Opis položky | Súčet / hodnota / | |
|--------------|-------------------|-------|
| | ziskov | strát |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Komentár :

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom majetku

| Opis položky | zisk na akciu | podiel na základnom imaní |
|--------------|---------------|---------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Komentár :

(c) Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | | |

Komentár :

(d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Súvahová položka | | Zostatková doba splatnosti | | |
|--|-----|----------------------------|-----------------|------------------|
| | | do 1 roka | od 1 do 5 rokov | viac ako 5 rokov |
| Dlhodobé záväzky : | 094 | | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A) | 095 | | | |
| Čistá hodnota zákazky (316A) | 096 | | | |
| Dlhodobé nefakturované dodávky (476A) | 097 | | | |
| Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej ÚJ (471A) | 098 | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A) | 099 | | | |
| Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 100 | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 101 | | | |
| Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 102 | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 103 | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A) | 104 | | | |
| Odložený daňový záväzok (481A) | 105 | | | |
| Krátkodobé záväzky | 106 | | | |
| Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA) | 107 | | | |
| Čistá hodnota zákazky (316A) | 108 | | | |
| Nefakturované dodávky (326, 476A) | 109 | | | |
| Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A) | 110 | | | |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 111 | | | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 112 | | | |
| Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 47) | 113 | | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A) | 114 | | | |
| Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345,) | 115 | | | |
| Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X) | 116 | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 117 | | | |
| Bankové úvery | 118 | | | |
| Spolu | | | | |

(e) Informácie o záväzkoch, ktoré sú kryté záložným právom

| Záväzky | Hodnota |
|--|---------|
| Záväzky, na ktoré boli zabezpečené záložné práva | |
| Záväzky, na ktoré boli zabezpečené obmedzené práva s nimi nakladať | |
| Iné | |

Komentár :

(f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | | |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

Komentár :

(g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | | |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | | |
| Čerpanie sociálneho fondu | | |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | | |

(h) Informácie o vydaných dlhopisoch

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Komentár :

(i/1) Informácie o bankových úveroch,

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | príslušnej mene za | Suma istiny v príslušnej mene za MÚO |
|--------------------------|------|----------------|------------------|--------------------|--------------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Komentár :

(i/2) Informácie o pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za BÚO | Suma istiny v príslušnej mene za MÚO |
|------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Komentár :

(j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Komentár :

(k) Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Účtovná hodnota - pohľadávky | Účtovná hodnota - záväzku | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|--|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| a | b | c | d |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Komentár :

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--|--|----------------|--|----------------|
| | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | |
| | výsledok hospodárenia | vlastné imanie | výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
| a | b | c | d | e |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Komentár :

(l) Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

| Zabezpečovaná položka | Reálna hodnota | |
|---|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | a | c |
| Majetok vykázaný v súvahe | | |
| Závazok vykázaný v súvahe | | |
| Zmluvy, ktoré sa neučítajú na súvahových účtoch | | |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | | |
| Spolu | | |

Komentár :

(m/1) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu dohodnutých platieb

| Názov položky | Hodnota |
|------------------|---------|
| a | b |
| Istina u nájomcu | |
| Finančný náklad | |
| Spolu | |

Komentár :

(m/2) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| | a | b | c | d | e | f |
| Istina | | | | | | |
| Finančný náklad | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

Komentár :

| Opis - Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | BÚO | MÚO |
|---|-----|-----|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(d) Informácie o ostatných významných položkách nákladov z mimoriadnej činnosti

| Opis - Mimoriadne náklady (účtová skupina 58) | Hodnota | Vznik - rok |
|---|---------|-------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(e) Informácie významných položiek nákladov za poskytnuté služby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | | |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | | |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| Iné uisťovacie audítorské služby | | |
| Súvisiace audítorské služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Ostatné neaudítorské služby | | |

J. Doplnujúce údaje o daniach z príjmov

(a - e) Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

Komentár :

(f - g) Údaje 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 a údaje o zmene sadzby dane z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-----|---------|--|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | x | x | | x | x |
| teoretická daň | x | | | x | | |
| Daňovo neuznané náklady | | | | | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |
| Splatná daň z príjmov | x | | | x | | |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | | | x | | |

Komentár :

L. Informácie o iných aktívach a pasívach

(a) Opis a hodnota podmienených záväzkov ne vykázaných v súvahe :

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie | |
|--|--|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| 1. Zo súdnych rozhodnutí | | |
| 2. Poskytnutých záruk | | |
| 3. Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| 4. Zo zmluv o podriadenom záväzku | | |
| 5. Z ručenia za ost.spoločnosti | | |
| 6. Iné podmienené záväzky | | |
| Druh podmieneného záväzku | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| 1. Zo súdnych rozhodnutí | | |
| 2. Poskytnutých záruk | | |
| 3. Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| 4. Zo zmluv o podriadenom záväzku | | |
| 5. Z ručenia za ost.spoločnosti | | |
| 6. Iné podmienené záväzky | | |

(b) Údaje o spriaznených osobách:

| Opis podmienených záväzkov | Výška záväzku | Budúci možný záväzok áno / nie |
|----------------------------|---------------|--------------------------------|
|----------------------------|---------------|--------------------------------|

1. Právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou resp. ovládajúcou osobou

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

2. Právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podst. vplyv účtov. jednotkou

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

3. Fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

4. Zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |

5. Právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v 3 a 4 bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

6. Osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovn. jednotke prostredníctvom členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonom. zábery oboch účtovn. jednotiek

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |

7. Osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z toho dôvodu sú schopné ovplyvňovať ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |

8. Osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá/ priamy resp. sprostredkovaný /

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |

(c) Informácie o podmienenom majetku

| Druh podmieneného majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Práva zo servisných zmlúv | | |
| Práva z poisťných zmlúv | | |
| Práva z koncesionárskych zmlúv | | |
| Práva z licenčných zmlúv | | |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | | |
| Práva z privatizácie | | |
| Práva zo súdnych sporov | | |
| Iné práva | | |

Komentár :

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|---------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | štatutárnych | dozorných | iných | štatutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | | | | | | |
| Nepeňažné príjmy | | | | | | |
| Peňažné preddavky | | | | | | |
| Nepeňažné preddavky | | | | | | |
| Poskytnuté úvery | | | | | | |
| Poskytnuté záruky | | | | | | |
| Iné | | | | | | |

Komentár : (Peňažné príjmy)

Komentár : (Nepeňažné príjmy)

Komentár : (Peňažné preddavky)

Komentár : (Nepeňažné preddavky)

Komentár : (Poskytnuté úvery)

Komentár : (Poskytnuté záruky)

Komentár : (Iné)

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

(a) Údaje o spriaznených osobách:

| Dôvod spriaznenosti | Obchodné meno / Meno a priezvisko | Sídlo Trvalý pobyt |
|--|--------------------------------------|-----------------------|
| 1.Právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou resp. ovládajúcou osobou | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

2.Právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podst.vplyv účtov.jednotkou

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

3. Fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

4. Zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

5. Právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v 3 a 4 bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

6. Osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovn.jednotke prostredníctvom členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonom.zámery oboch účtovn.jednotiek

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

7. Osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z toho dôvodu sú schopné ovplyvňovať ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

8. Osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá/ priamy resp. sprostredkovaný /

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

a. Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

ak áno :

ÁNO NIE

Dôvod :

b. Zmena výšky rezerv a opravných položiek

ak áno :

ÁNO NIE

Dôvod :

c. Zmena spoločníkov účtovnej jednotky

ak áno :

ÁNO NIE

Dôvod :

d. Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo časti

ak áno :

ÁNO NIE

Dôvod :

e. Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku

ak áno :

ÁNO NIE

Dôvod :

f. Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky / ...odštepný závod, prevádzkárne.../

ak áno :

ÁNO NIE

Dôvod :

g. Vydaných dlhopisov a iných cenných papierov

ak áno :

ÁNO NIE

Dôvod :

IČO :

h. Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky

ak áno :

 ÁNO NIE

Dôvod :

i. Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky / ...živelné pohromy.../

ak áno :

 ÁNO NIE

Dôvod :

j. Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

ak áno :

 ÁNO NIE

Dôvod :

P. Informácie a prehľady zmien vlastného imania**Tab. 1 Informácie o zmenách vlastného imania**

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie : | | | | | |
| Základné imanie zapísané do OR | | | | | |
| Základné imanie nezapísané do OR | | | | | |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| 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, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | | | | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Tab. 2 Informácie o zmenách vlastného imania

| 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 : | | | | | |
| Základné imanie zapísané do OR | | | | | |
| Základné imanie nezapísané do OR | | | | | |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | | | | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Komentár :