

Požadované informácie podľa prílohy č. 3 a 3a**A) Informácie o účtovnej jednotke :**

Spoločnosť I.K.M. REALITY - STAVING Banská Bystrica, a.s. Kláry Jarunkovej 2, Banská Bystrica má v bežnom roku 2014 povinnosť auditu v zmysle par. 19 č.431/2002 Z.z. o účtovníctve.

a) Obchodné meno a sídlo :

Názov spoločnosti : I.K.M. REALITY - STAVING Banská Bystrica, a.s.
Sídlo spoločnosti : Kláry Jarunkovej 2, 974 01 Banská Bystrica
Zapísaná v OR : OS Banská Bystrica, odd : Sa, VI : 408/S
Dátum založenia : 10.03.1997
Identifikačné č. : 36 018 741
IČ DPH : SK 2020085683

b) Hlavná činnosť : stavebná činnosť
prenájom nehnuteľností
sprostredkovateľská činnosť
vedenie účtovníctva

c) Priemerný počet zamestnancov : 48/z toho 3 riadiacich/

d) Účtovná závierka k 31.12.2014 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 závierka schválená dňa 30.04.2014. Zároveň bolo predstavenstvom navrhnuté a valným zhromaždením schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku za r. 2013 vo výške 316.305,68 Eur nasledovne :

- 316.305,68 Eur zúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov
- valným zhromaždením bola schválená spoločnosť – Ing. Mundierová, Banská Bystrica ako auditor na overenie účtovnej závierky za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	51
počet vedúcich zamestnancov	3	3

B) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :

Základné imanie : 639.504,92

/ 19 268 kmeňové listinné akcie menovitej hodnoty 33,19 Eur/
akcie sú prevoditeľné so súhlasom valného zhromaždenia**b) Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky :**

V priebehu roka 2014 nenastala zmena spoločníkov a akcionárov. Nastala zmena členov dozornej rady na základe zasadnutia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 21.07.2014.

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.

Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov. Novela zákona o účtovníctve s účinnosťou stanovila, že v poznámkach sa uvedie aj vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za overenie účtovnej závierky audítorom časť G) bod 1). Všetky dokumenty sa nachádzajú na CD.

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 SOFTIP a.s. Banská Bystrica 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 2014 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 a v zmysle internej smernice. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Odpisovať sa začína dňom nadobudnutia hmotného majetku. Samostatné hnutelné veci so vstupnou cenou do 1.700,- Eur boli účtované priamo do spotreby cez účet 5019 a 50193, pričom sú súčasťou inventúry majetku k 31.12.2014 – zoznam sam.hnut.vecí v operatívnej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Stavby	40	
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	
Dopravné prostriedky	4 až 6	
Drobný dlhodobý hmotný majetok zakúpený v r. 2009, 2010, 2011	2 roky 7 rokov	2 roky 7 rokov-nábytky

b) zásoby

Účtovná jednotka pri oceňovaní zásob používala spôsob A. Materiál, ktorý bol dodaný na stavbu a hneď zabudovaný bol účtovaný priamo do spotreby. Materiál, ktorý nebol zabudovávaný sa evidoval cez príjem na sklad a následne výdaj v tom zdaňovacom období, v ktorom bol spotrebovaný na stavbe. Na účte 112- materiál na sklade bol vykázaný k 31.12.2014 zostatok na základe inventúry materiálu na stavbe.

Zásoby vlastnej výroby- nedokončenú výrobu eviduje na účte 1211.

c) zákazková výroba

Spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. V prípade, ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov, pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v účtovnom období, v ktorom vzniknú.

Spoločnosť používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým odhadovaným nákladom.

Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, je predpokladaná strata okamžite vykázaná ako náklad.

Spoločnosť odhaduje náklady na dokončenie stavieb tak, aby zohľadnila v každej fáze výstavby jej celkový výsledok očakávaný podľa informácií, ktoré boli spoločnosti známe do momentu zostavenia účtovnej závierky.

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, termínované vklady v bankách, a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Účtovná jednotka účtovala v priebehu roka o ceninách.

Stravné lístky nakupovala cez firmu EDENRED SLOVAKIA v hodnote 3,00 Eur, 3,15 Eur a 3,60 Eur.

Príklad 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 hrazená 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 vednej 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.

Spoločnosť upravuje základ dane o výšku neuhradeného záväzku ak doba splatnosti bola dlhšia ako :

- 360 dní v úhrne o 20% menovitej hodnoty záväzku
- 720 dní v úhrne o 50% menovitej hodnoty záväzku
- 1.080 dní v úhrne o 100% menovitej hodnoty záväzku

v zmysle §17 odst. 27 Zákona o dani z príjmu.

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 v účtovnom období.

i) leasing

Spoločnosť účtovala v priebehu roka o leasingoch – ČSOB Leasing a.s.

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 daňovovej 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

Nákladové faktúry účtovná jednotka účtuje cez prevodový účet 395, pričom zostatok k 31.12.2014 je nulový. Uvedený variant sa rozhodla spoločnosť používať z dôvodu veľkého počtu došlých faktúr.

Zálohy poskytované pracovníkom na drobný nákup cez pokladňu boli k 31.12.2014 vyúčtované. Zostatky na účte 335 sú nulové.

Spoločnosť používala vnútropodnikové účtovníctvo cez účty 599 a 699 na preúčtovanie nákladov z jedného strediska na druhé alebo zo strediska na zákazku formou vnútropodnikovej faktúry alebo interného dokladu.

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

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

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.

Rezerva na energie ,nájom

Spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované výdavky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva sa stanovila podľa predpokladanej spotreby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Rezervy na opravy – nedaňový výdaj

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. 2014 nastali nasledovné zmeny :

Pohyby na účtoch 021, 022, 042

- vyradenie majetku – predaj - 26.250,00 Eur
- zaradenie – kúpa HIM +108.950,48 Eur
- kúpa pozemku + 610,00 Eur

Pohyby na účtoch 133

- účet 1331 :
 - vyradenie – predaj GS - 8.319,80 Eur
- účet 13311 :
 - vyradenie – predaj GS - 465,47 Eur
- účet 1333 :
 - vyradenie – kanalizácie -185.561,51 Eur
- účet 1334 :
 - vyradenie – predaj GS - 15.096,43 Eur
- účet 13341 :
 - vyradenie – predaj GS - 626,70 Eur
- účet 13371 :
 - predaj bytov OP, GS - 25.153,58 Eur
 - kúpa + 2.739,87 Eur
- účet 1338 :
 - zaradenie bytov +517.584,00 Eur
- účet 13381 :
 - zaradenie bytov + 2.546,00 Eur
- účet 12311 :
 - zaradenie bytov, GS, OP +1.162.362,50 Eur
 - vyradenie bytov, GS, OP-predaj - 694.014,38 Eur

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťel'ne práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 914						9 914
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		9 914						9 914
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 914						9 914
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		9 914						9 914
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

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 914					9 914
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			9 914					9 914
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 914					9 914
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			9 914					9 914
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) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

5. Informácie k časti F písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.798.330	724.586	663.749			7.581	0		3.194.246
Prírastky			20.290				0		20.290
Úbytky	95		24.451				0		24.546
Presuny	+18.469	+ 449.327							+517.796
Stav na konci účtovného obdobia	1.816.704	1.223.913	659.588			7.581	0		3.707.786
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		511.234	450.908						962.142
Prírastky		39.273	77.964						117.237
Úbytky		0	24.450						24.450
Stav na konci účtovného obdobia		550.507	504.422						1.054.929
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.798.330	213.352	212.841			7.581	0		2.232.104
Stav na konci účtovného obdobia	1.816.704	673.406	155.166			7.581	0		2.652.857

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.816.704	1.223.913	659.588			7.581	0		3.707.786
Prírastky	610		108.951				0		109.561
Úbytky			26.250				0		26.250
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.817.314	1.223.913	742.289			7.581	0		3.791.097
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		550.507	504.422						1.054.929
Prírastky		57.871	109.622						167.493
Úbytky			26.250						26.250
Stav na konci účtovného obdobia		608.378	587.794						1.196.172
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.816.704	673.406	155.166			7.581	0		2.652.857
Stav na konci účtovného obdobia	1.817.314	615.535	154.495			7.581	0		2.594.925

7. Informácie k časti F písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

8. Informácie k časti F písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1 -nemá náplň

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	522.870
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	1.300.950

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 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) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	5.847.815	5.375.848	
Náklady na zákazkovú výrobu	5.480.373	4.848.282	
Hrubý zisk / hrubá strata	+ 367.442	+ 527.566	

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6.054.746	
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 206.931	
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

Významné zákazky v roku :

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby č. 30-1155/12	137.055	1.509.003	2.520.110
Náklady na zákazkovú výrobu	120.509	1.302.733	2.227.337
Hrubý zisk / hrubá strata	16.546	206.270	292.773

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	112.466	2.520.110
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	+ 24.589	0
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby č. 30-1156/12	724.574	603.416	1.636.715
Náklady na zákazkovú výrobu	686.846	561.841	1.551.555
Hrubý zisk / hrubá strata	37.728	41.575	85.160

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	715.280	1.616.898
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	+ 9.294	+ 19.817
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby č. 30-1175/13	646.495	977.080	1.623.575
Náklady na zákazkovú výrobu	587.943	899.152	1.487.092
Hrubý zisk / hrubá strata	58.555	77.928	136.483

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	645.337	1.623.575
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	+ 1.158	0
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby č. 30-1180/13	112.535	87.298	199.833
Náklady na zákazkovú výrobu	111.065	83.469	194.534
Hrubý zisk / hrubá strata	+ 1.470	3.829	5.299

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	130.451	199.833
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	+ 12.084	0
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby č. 30-1185/13	1.462.124	401.303	1.863.427
Náklady na zákazkovú výrobu	1.371.365	377.199	1.748.564
Hrubý zisk / hrubá strata	90.759	24.104	114.863

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1.459.618	1.863.427
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	+ 2.506	0
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby č. 30-1201/14	812.039	0	812.039
Náklady na zákazkovú výrobu	754.866	0	754.866
Hrubý zisk / hrubá strata	+ 57.171	0	+ 57.171

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	812.039	812.039
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby č. 30-1212/14	154.220	0	154.220
Náklady na zákazkovú výrobu	133.194	0	133.194
Hrubý zisk / hrubá strata	21.026	0	21.026

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	174.102	174.102
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 19.882	- 19.882
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby č. 30-1214/14	146.276	0	146.276
Náklady na zákazkovú výrobu	128.709	0	128.709
Hrubý zisk / hrubá strata	17.567	0	17.567

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	188.100	188.100
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 41.824	- 41.824
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

Tabuľka č. 3-nemá náplň

Tabuľka č. 4-nemá náplň

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	100.585	11.057	7.303		104.339
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	100.585	11.057	7.303		104.339

Prehľad o tvorbe opravných položiek k pohľadávkam /v Eur/ :

Názov partnera	Stav k 1.1.	Tvorba/Storno	Stav k 31.12.
MUDr. Krátka	800,00	- 800,00	0
Bodrík	855,62	+ 1.112,04	1.967,66
ARGO	375,82	- 375,82	0
Catwin	5.976,65	- 5.976,64	0
Catwin	7.158,81	+ 7.158,83	14.317,64
Eltos	45.666,67	+ 400,00	46.066,67
P.Pyšný	116,66	+ 116,67	233,33
E.Jablonská	297,81	+ 297,82	595,63
Eulextrade	57,11	+ 194,89	252,00
Martin Kútik	38.361,56	+ 249,22	38.610,78

Thermizol	918,31	+ 1.377,46	2.295,77
SPOLU :	100.585,01	+ 3.754,47	104.339,48

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené v zmysle Zákona o dani z príjmu § 20, odst. 14 a).

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	678.668		678.668
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	984		984
Dlhodobé pohľadávky spolu	679.652		679.652
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2.663.390	110.279	2.773.669
Čistá hodnota zákazky	89.100		89.100
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	24.802		24.802
Iné pohľadávky	50		50
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.777.342	110.279	2.887.621

1. Obchodná spoločnosť tvorila OP vo výške 20%, 50% a 100% na pohľadávky po splatnosti v zmysle zákona.
2. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2014 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.
3. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.
4. Na pohľadávky voči klientom, ktorí sú v konkurznom konaní spoločnosť eviduje 100% OP (daňové) v zmysle zákona.

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	240.000

Spoločnosť neeviduje bankové záväzky na zádržné – pohľadávky.

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15.536	7.185
Bežné bankové účty	10.128	10.127
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	25.664	17.312

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky s ktorými sa nedá voľne disponovať.

19. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku-nemá náplň**20. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 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) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou- nemá náplň****22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé :	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé :	5.471	6.175
z toho : - poisťné	2.179	3.051
- nájom	0	0

- ostatné	3.292	3.124
Príjmy budúcich období dlhodobé – stavby	0	228.123
Príjmy budúcich období - režijné	8.869	0

na účte 38191-nákl.bud.období-ostatné sú účtované poistné, paušálne
poplatky za telefóny
na 3813 – náklady budúcich období – stavebné

23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu-nemá náplň

G) V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	316.306
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	315.101
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	1.205
Spolu	316.306

V roku 2014 spoločnosť zúčtovala čiastku 1.204,94 € ako opravu minulých rokov z účtu 42819 t.j. nerozdelený zisk r. 2013.

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	21.027				21.027
- na opravy – strata	21.027				
Krátkodobé rezervy, z toho:	30.977	41.360	30.977		41.360
na opravy – strata	0	11.100	0		11.100
na nevyfakturované dodávky	3.809	3.700	3.809		3.700
na dovolenky	20.112	18.037	20.112		18.037
na nemocenské poistenie	7.056	6.295	7.056		6.295
na ostatné	0	2.228	0		2.228

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	21.027				21.027
- na opravy - strata					
Krátkodobé rezervy, z toho:	53.259	30.977	53.259		30.977

na opravy	178	0	178		0
na nevyfakturované dodávky	18.600	3.809	18.600		3.809
na dovolenky	25.522	20.112	25.522		20.112
na nemocenské poistenie	8.959	7.056	8.958		7.056

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2.234.390	2.029.289
Krátkodobé záväzky spolu	2.234.390	2.029.289
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	97.292	140.771
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	97.292	140.771

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	27.873	39.162
odpočítateľné		
zdaniteľné	27.873	39.162
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 32.346	- 27.004
odpočítateľné	- 32.346	- 27.004
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	7.116	5.941
Uplatnená daňová pohľadávka	7.116	5.941
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložený daňový záväzok	6.132	8.616
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	- 3.659	611
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	

Zostatok odloženej dane – pohľadávka 984

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	324	1.940
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2.513	2.730
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2.513	2.730
Čerpanie sociálneho fondu	734	4.346
Konečný zostatok sociálneho fondu	2.103	324

29. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch- nemá náplň

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Sberbank – splátkový			11/2017	163 200	249.600
Krátkodobé bankové úvery					
Sberbank-kontokorentný	EUR		11/2015	544.934	224.305
Sberbank-kontokorentný - fix	EUR		11/2015	1.200.0000	1.500.000
VÚB-kontokorentný	EUR		07/2015	233.612	294.827
Sberbank – splátkový	EUR		12/2015	86.400	50.400

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Spoločnosť eviduje nasledovné úvery :

- | | | |
|----|--|------------------|
| 1) | Kontokorentný úver vo VÚB, a.s. Banská Bystrica | 240.000,- Eur |
| | splatný 04/2015 v čiastke : | 40.000,- Eur |
| | splatný 07/2015 v čiastke : | 200.000,- Eur |
| | kontokorentný úver k 31.12.2014 bol čerpaný vo výške | 233.612,- Eur |
| | ručenie : pohľadávkami | |
| | | |
| 2) | Kontokorentný úver vo Sberbank Slovensko a.s.Banská Bystrica | |
| | v čiastke : | 560.000,00 Eur |
| | splatný 11/2015 | |
| | čerpanie kontokorentného úveru k 31.12.2014 | 544.934,00 Eur |
| | úver je zabezpečený záložným právom k nehnut. | |
| | zap. na LV č. 5172, 5971, 6699, 5911 a 5732 | |
| | zmluva o úvere – fixná tranža | 1.200.000,00 Eur |

Ručenie :

Pozemky zap. na LV č. 5172, k.ú. Banská Bystrica

- | | | |
|-------------------------|----------|---------------------|
| • parc. KN C č. 1804 | o výmere | 398m ² |
| • parc. KN C č. 1805/1 | o výmere | 313m ² |
| • parc. KN C č. 1805/2 | o výmere | 149m ² |
| • parc. KN C č. 1805/3 | o výmere | 69m ² |
| • parc. KN C č. 1806 | o výmere | 1 232m ² |
| • parc. KN C č. 2627/20 | o výmere | 921m ² |
| • parc. KN C č. 2627/48 | o výmere | 162m ² |
| • parc. KN C č. 2627/50 | o výmere | 5m ² |

Pozemky zap. na LV č. 5971, k.ú. Banská Bystrica

- | | | |
|-------------------------|----------|---------------------|
| • parc. KN C č. 2627/4 | o výmere | 1 429m ² |
| • parc. KN C č. 2627/9 | o výmere | 122m ² |
| • parc. KN C č. 2642/19 | o výmere | 416m ² |
| • parc. KN C č. 2642/20 | o výmere | 1 328m ² |
| • parc. KN C č. 3444/18 | o výmere | 81m ² |
| • parc. KN C č. 3444/20 | o výmere | 31m ² |

Pozemok zap. na LV č. 6699, k.ú. Banská Bystrica

- | | | |
|-------------------------|----------|-------------------|
| • parc. KN C č. 2627/30 | o výmere | 288m ² |
|-------------------------|----------|-------------------|

Pozemky zap. na LV č. 5911, k.ú. Banská Bystrica

- | | | |
|------------------------|----------|---------------------|
| • parc. KN C č. 2627/1 | o výmere | 615m ² |
| • parc. KN C č. 2627/7 | o výmere | 2 409m ² |
| • parc. KN C č. 2627/8 | o výmere | 110m ² |

- | | | |
|-------------------------|----------|---------------------|
| • parc. KN C č. 2627/17 | o výmere | 1 645m ² |
| • parc. KN C č. 2627/49 | o výmere | 38m ² |
| • parc. KN C č. 2627/83 | o výmere | 828m ² |
| • parc. KN C č. 2627/84 | o výmere | 486m ² |

Stavby zap. na LV č. 5172, k.ú. Banská Bystrica

- parc. KN C č. 1804 súp. č. 264 – budova

Byty a nebytové priestory zap. na LV č. 5732, k.ú. Banská Bystrica

- NP v bytovom dome súp.č. 4489, parc. KN C č. 2627/15, Nad Plážou 14-22
 - Iný nebytový priestor č. 1 na prízemí, vchod 16A
 - Iný nebytový priestor č. 2 na prízemí, vchod 18A
 - Iný nebytový priestor č. 3 na prízemí, vchod 20A
- Spoluvlastnícke podiely na spoločných častiach a spoločných zariadeniach domu :
 - podiel vo veľkosti 10570/531054
 - podiel vo veľkosti 11113/531054
 - podiel vo veľkosti 9725/531054
- Spoluvlastnícke podiely k pozemku parc. KN C č. 2627/15 :
 - podiel vo veľkosti 10570/531054
 - podiel vo veľkosti 11113/531054
 - podiel vo veľkosti 9725/531054

Pozemky a stavby zap. na LV č. 30, k.ú. Kostiviarska

- | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| • | parc. KN C č. 1699/1 | o výmere | 15 402m ² |
| | parc. KN C č. 1699/8 | o výmere | 1 294m ² |
| | parc. KN C č. 1699/9 | o výmere | 2 992m ² |
| • | parc. KN C č. 1699/9 | súp. č. 6917 -stavba | |
| | parc. KN C č. 1699/8 | súp. č. 6918 -stavba | |

3) Bankové záruky v Sberbank vo výške 500.000 Eur splatný 20.11.2015 – nečerpaný k 31.12.2014.

4) Splátkový úver v Sberbank v čiastke 300.000 Eur – splatný do 20.11.2017.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Dozorná rada	EUR	0		365.469	84.027
Ostatný	EUR			135.000	0

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 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:	373	693
na zákazkovú výrobu	-	-
na nájom	373	693

32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 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) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi- nemá náplň**34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájom formou finančného prenájmu**

Spoločnosť eviduje HIM – 3ks automobil DACIA LOGAN formou leasingu v hodnote :

- istina 3 x 8.926,10 Eur
- finančný úrok 3 x 658,37 Eur

Závazok na účte 474 vo výške 7.869,78 Eur bol v súvahe rozdelený na dlhodobý vo výške 2.971,83 Eur a krátkodobý vo výške 4.897,95 Eur.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	4.898	2.972				
Finančný náklad	282	17				
Spolu	5 180	2 989				

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) prílohy č. 3 o tržbách

Tržby – SR	Rok 2013	Rok 2012
Predaj výrobkov	683.218	1.586.607
Za predaj služieb	26.978	14.977
- nájom	134.266	140.261
- predaj tovaru	-	60.794
- výnosy – stavby	1.036.018	511.783
- výnosy – stavby – zákazk.výroba	5.847.815	5.375.848
- predaj nehnuteľností - tovaru	306.014	284.437
- zmena stavu NV	-559.101	- 76.500
- zmena stavu výrobkov	468.348	0
- predaj HIM	18.600	112
- výnosy z odpis.postúp.pohl.	191.029	0
- ostatná prevádzková činnosť	13.981	1.279
- bankové úroky	24	7
SPOLU:	8.167.190	7.899.605

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 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	225.682	784.783	861.283	- 559.101	- 76.500
Výrobky	0	0	0		
Zvieratá	225.682	784.783	861.283	- 559.101	- 76.500
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate
(601, 602, 604, 606, 607)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	683.218	1.586.607
Tržby z predaja služieb	1.197.262	667.022
Tržby za tovar	0	60.793
Výnosy zo zákazky	5.847.815	5.375.848
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (tovar)	306.014	284.437
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	8.034.309	7.974.707

I) V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie :

- a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,
- b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
- c) opis a suma významných položiek finančných nákladov
- d) opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3.700	3.700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3.700	3.700
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
materiál	760.433	901.518
PHM	41.696	44.900
Energie	46.423	43.525
Predaný tovar	0	60.793
Predané nehnuteľnosti - tovar	232.484	318.532
Opravy	64.185	55.351
Cestovné účty + ubytovanie	50.513	57.621
Ostatné služby – poddodávateľia	5.553.631	5.046.337
Mzdové náklady	669.963	722.577
Dane – cestné, nehnuteľnosti, ostatné	26.176	31.871
ZC	17.500	95
Odpis pohľadávky + opravné položky	194.783	0
Odpisy	149.993	117.238
Úroky	55.566	49.967
Ostatné náklady – prevádzkové	25.388	36.735
Daň z príjmu	63.098	96.239
SPOLU :	7.951.832	7.583.299

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 278.456,78 Eur

Pripočítateľné položky : + 32.193,84 Eur

- repre 2.624,10 Eur
 - penále 21,10 Eur
 - UO > DO 12.929,37 Eur
 - rezervy na opravy 11.319,42 Eur
 - ostatné nedaň. náklady 88,00 Eur
 - neuhradené záväzky v lehote 5.211,85 Eur

Odpočítateľné položky : - 7.617,31 Eur

- OP k pohľadávkam 5.976,64 Eur
 - bankové úroky – zdan. 0,27 Eur
 - odpisy – účtovné- daňové 1.640,40 Eur

Základ dane +303.033,31 Eur

Daň 22 % 66.667,32 Eur

Odložená daň - 3.658,98 Eur

Dodatočná daň min.roka 89,87 Eur

Daň z BÚ 0,04 Eur

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov-nemá náplň

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	0	868
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	210
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	-	

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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:	278.456	x	100 %	412.545	x	x
teoretická daň	x	61.261	22 %	x	94.885	23
Daňovo neuznané náklady	32.194	7.083	2,54	8.484	1.951	0,47
Výnosy nepodliehajúce dani	-7.617	-1.676	-0,60	-5.200	-1.210	-0,29
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	303.033	66.667	23,94	415.769	95.627	23,18
Splatná daň z príjmov		66.667	23,94	x	95.677	23,18
Odložená daň z príjmov		-3.659	-1,31	x	611	0,15
Celková daň z príjmov		63.008	22,63	x	96.238	23,33

Účet 5951 – min.roky

90

K) V časti o údajoch na podsúvahových účtoch –nemá náplň**42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách-nemá náplň****L) V časti o iných aktívach a iných pasívach sa uvádzajú tieto informácie:**

- a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich z poskytnutých záruk, takýmito podmienenými záväzkami sú :

Spoločnosť k 31.12.2014 neeviduje záväzok – finančná zábezpeka

Na základe nájomnej zmluvy medzi Spoločnosťou a AB IKM s.r.o. spoločnosť IKM REALITY STAVING Banská Bystrica a.s. využíva kancelárske priestory v objekte firmy AB IKM s.r.o. Kláry Jarunkovej 2 Banská Bystrica, pričom ročný prenájom predstavuje čiastku 38 997,- Eur. Celková plocha prenájmu je 545,83 m². Súdny spor s Eltosom Žilina vo výške 45.266,67 Eur, spis č. 525/2011 : pohľadávka bude uplatnená v reštrukturalizačnom konaní, z toho dôvodu k nej spoločnosť tvorila 100% opravnú položku.

Spoločnosť eviduje neuhradené nasledovné pohľadávky riešené cestou právneho vymáhania :

- Kútik, Banská Bystrica v čiastke 40.207,64 Eur
- Bodrík s.r.o. v čiastke 3.435,31 Eur

43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch – nemá náplň

44. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku-nemá náplň

M) V časti o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky sa uvádza :

- a) suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov členov orgánov účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Odmeny členov štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom období boli vo výške 76.338,97 Eur (v r. 2013 boli vo výške 76.731,61 Eur).

Odmeny dozorných orgánov spoločnosti boli vo výške 5.755,65 Eur. V r. 2013 neboli vyplácané.

Odmeny ostatných členov neboli vyplácané.

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

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok :

	Rok 2014	Rok 2013
Poskytnuté služby – straty	1.790.632	1.430.931
Kúpa služby	522.290	125.513
Poskytnuté pôžičky – vrátenie	15.000	0
Vrátené finančné výpomoci	123.271	87.000
Prijaté pôžičky+finanč.výpomoci	539.713	0

Spoločnosť prevzala na základe Zmluvy – pohľadávky voči spriazneným osobám vo výške 53.620,- Eur a záväzky vo výške 489.874,25 Eur.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade :

	Rok 2014	Rok 2013
Pohľadávky	440.402	910.974
Záväzky	591.255	86.226

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

Po 31.12.2014 do zostavenia účtovnej závierky 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. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	639.505				639.505
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1.399.083		573.596		825.487
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	76				76
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	127.916				127.916
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	852.795		1.205	+316.306	1.167.896
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	316.306	215.359		-316.306	215.359
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	639.505				639.505
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1.399.083				1.399.083
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	76				76
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	127.916				127.916
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	484.176		199	+368.818	852.795
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	368.818	316.306		-368.818	316.306
Vyplatené dividendy			305.590		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

(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
PSC – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie

49. Informácie k časti T, prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 014	2 013
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	278 457	412 545
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	427 454	-49 533
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	149 993	117 238
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 754	-3 176
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	219 265	-213 538
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	55 566	49 967
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-24	-7
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 100	-17
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1. až A2.4.)</i>	-296 090	-1 254 949
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-183 808	-1 824 587
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	85 362	166 890
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-197 644	402 748
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	409 821	-891 937
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24	7
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-54 568	-48 970
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	355 277	-940 900
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-91 597	-98 629
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	263 680	-1 039 529
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-109 561	-20 290
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 600	112
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	(+)		
B. 13.	výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-90 961	-20 178
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-573 596	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		

C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-573 596	
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	410 226	206 784
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	300 000
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	416 442	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-87 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-6 216	-6 216
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-997	-997
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-164 367	205 787
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	8 352	-853 920
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	17 312	871 232
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	25 664	17 312
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	25 664	17 312
----	--	--------	--------