

**A. Informácie o účtovnej jednotke**

<b>Obchodné meno:</b>	<b>IMOPA FIN, a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	<b>Lichnerova 92</b>
<b>Dátum založenia:</b>	<b>8.6.1999</b>
<b>Dátum vzniku:</b>	<b>7.7.1999</b>

**A. písm. b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- ubytovanie, služby v ubytovacích zariadeniach
- vedenie účtovníctva

**A. písm. c) Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**A.písm. d) Podnik je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:**  Áno  Nie

**A.písm. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**  riadna  mimoriadna

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

- rozdelenie  zlúčenie  splnutie
- zmena právnej formy  začiatok likvidácie  koniec likvidácie
- vyhlásenie konkurzu  zrušenie konkurzu

**A. písm. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**

14.8.2014

**C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou**

- C.písm.a)** Nemá náplň
- C.písm.b)** Nemá náplň
- C.písm.c)** Nemá náplň
- C.písm.d)** Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 ods.10 zákona o účtovníctve

#### **D. Ďalšie informácie o:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

a/ rozpracované v časti E.

b/ rozpracované v časti F.

c/ rozpracované v časti G.

d/ rozpracované v časti H.

e/ rozpracované v časti I.

f/ rozpracované v časti J.

g/ rozpracované v časti K.

h/ rozpracované v časti L.

i/ rozpracované v časti M. a N.

j/ rozpracované v časti O.

k/ rozpracované v časti P.

l/ rozpracované v časti R.

#### **E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.**

**E. písm.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

Áno  Nie

**E. písm.b) Zmeny účtovných zásad a metód**

Áno  Nie

**E. písm.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

1) **Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok**

Áno  Nie

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné  provízie  poistné  clo

2) **Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok**

Áno  Nie

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady  nepriame náklady spojené s výrobou

inak:

3) **Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok**

Áno  Nie

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Poznámky Úč POD 3-01
----------------------

- 4) **Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok**  Áno  Nie  
 Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:  
 obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné VON
- 5) **Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou**  Áno  Nie  
 Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení  
 priame náklady  
 nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku  
 inak:
- 6) **Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok**  Áno  Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- 7) **Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere**  Áno  Nie  
 Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:  
 obstarávacou cenou pri nákupe a predaji  
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)  
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)  
 inak:
- 8) **Podnik nakupoval zásoby**  Áno  Nie  
 Účtovanie obstarania a úbytku zásob.  
 Pri účtovaní zásob postupoval podnik  
 spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob  
 Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:  
 cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné VON  
 Náklady súvisiace s obstaraním zásob  
 pri prijíme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,  
 obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:  $VON / (PS \text{ zásob} + \text{príjem na sklad}) \times \text{výdaj zo skladu}$   
 obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:  
**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:

Poznámky Úč POD 3-01

9) **Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou**  Áno  Nie

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

10) **Podnik obstaral bežnom roku zásoby iným spôsobom**  Áno  Nie

Zásoby obstarané iným spôsobom podnik oceňoval :

- 11) zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj – neúčtoval
- 12) pohľadávky – cenou obstarania
- 13) krátkodobý finančný majetok - cenou obstarania
- 14) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy- cenou obstarania,
- 15) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov- cenou obstarania,
- 16) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy- cenou obstarania
- 17) deriváty- neúčtoval
- 18) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi- neúčtoval
- 19) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci- neúčtoval
- 20) majetok obstaraný v privatizácii – neúčtoval
- 21) daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov – nominálna hodnota

**E. písm.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby, ploty	20 rokov	2*ZC/(21-počet rokov odpísaných)	zrýchlené
Stavby, komunik., parkovisko	20 rokov	1/20	rovnorné
Brána, oplotenie, kanaliz.	12 rokov	1/12	rovnorné
počítač	4 roky	¼	Rovnomerné
Sedacia súpr., kuch.zariad	6 rokov	1/6	rovnorné

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

**E. písm.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:** nemá náplň

**E. písm.f) Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období** s uvedením sumy vplyvu na položky súvahy, náklady bežného účtovného obdobia, výnosy bežného účtovného obdobia, nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.- nemá náplň

**F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív.**

**F. písm. a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu l
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			3600					3600
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			3600					3600
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			2250					2250
Prírastky			1350					1350
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			3600					3600
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			1350					1350
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			0					0

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstará- vaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			3600					3600
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			3600					3600
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			450					450
Prírastky			1800					1800
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			2250					2250
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			3150					3150
Stav na konci účtovného obdobia			1350					1350

F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku – nemá náplň

F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný	Bežné účtovné obdobie
-----------------	-----------------------

IČO 3 5 7 6 9 1 7 3  
 DIČ 2 0 2 0 2 0 1 4 3 6

Poznámky Úč POD 3-01

majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	440282	1300517	202900			810	1111407	12171	3068087
Prírastky		256141					161419		417560
Úbytky							256179		256179
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	440282	1556658	202900			810	1016647	12171	3229468
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		748346	153012						901358
Prírastky		77971	12194						90165
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		826317	165206						991523
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	440282	552171	49888			810	1111407	12171	2166729
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	440282	730341	37694			810	1016647	12171	2237945

Tabuľka č. 2

Poznámky Úč POD 3-01

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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	440282	1287985	163300				1061893	12171	2965631
Prírastky		12532	52877			810	116925		183144
Úbytky			13277				67411		80688
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	440282	1300517	202900			810	1111407	12171	3068087
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		671072	151686						822758
Prírastky		77274	14604						91878
Úbytky			13278						13278
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		748346	153012						901358
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	440282	616913	11614				1061893	12171	2142873
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	440282	552171	49888			810	1111407	12171	2166729

Poznámky Úč POD 3-01

**F. písm. b) o dlhodobom hmotnom majetku**

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Autá - PZP		neurčito

**F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku - nemá náplň**

**F. písm. c) prehľad o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - nemá náplň**

**F. písm. d) prehľad o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – nemá náplň**

**F. písm. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva - nemá náplň**

**F. písm. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – opravná položka k nadobudnutému majetku – nemá náplň**

**F. písm. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období – nemá náplň**

**F. písm. i) 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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
Považská archívna s.r.o., Obrancov mieru 355, Dubnican.Váhom	100	100	510547	-16986	6672
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	x	x	x	x	6672

**F. písm. j),k),l) o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý	Bežné účtovné obdobie
----------	-----------------------

Poznámky Úč POD 3-01

finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	6672					152693			159365
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	6672					152693			159365
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	6672					152639			159365
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	6672					152639			159365

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	6672					152693			159365

Poznámky Úč POD 3-01

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	6672					152693			159365
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	6672					152693			159365
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	6672					152693			159365

F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti – nemá náplň

F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období e	Stav na konci účtovného obdobia f
Do splatnosti viac ako päť rokov	152693				152693
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	152693				152693

F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku – nemá náplň

F. písm. o) o opravných položkách k zásobám – nemá náplň

Poznámky Úč POD 3-01

F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo – nemá náplň

F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj -nemá náplň

F. písm. r) 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	0	37246			37246
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>37246</b>			<b>37246</b>

F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	80202		78478
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>80202</b>		<b>78478</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	21276	69505	90781
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	49929	4500	54429

Poznámky Úč POD 3-01

Krátkodobé pohľadávky spolu	71205	74005	145210
-----------------------------	-------	-------	--------

F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – nemá náplň

F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	92	4354
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15993	11154
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		339
<b>Spolu</b>	<b>16085</b>	<b>15847</b>

F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku – nemá náplň

F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo – nemá náplň

F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou – nemá náplň

F. písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	504	841
Telefóny	24	118
PZP autá	447	689
Ostatné	33	34
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0	21000
nájomné	0	21000

Poznámky Úč POD 3-01

F. písm. zd) o majetku prenájomom formou finančného prenájmu u prenajímateľa – nemá náplň

### G. Informácie o údajoch vykázanych na strane pasív

G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	95030
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	95030
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>95030</b>

G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3706	5584	3706		5584
Nevyčerp.dovolenka	2206	4084	2206		4084
závierka	1500	1500	1500		1500

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia

Poznámky Úč POD 3-01

a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	3900	3706	3900		3706
Nevyčerp.dovolenka	2400	2206	2400		2206
závierka	1500	1500	1500		1500

**G. písm. c) a d) o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>991011</b>	<b>990805</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	991011	990805
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>534511</b>	<b>537994</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	407971	521891
Záväzky po lehote splatnosti	126540	16103

**F. písm. v) a G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>15496</b>	<b>8399</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	15496	8399
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>349061</b>	<b>348318</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	349061	348318
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>80202</b>	<b>78478</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		

Poznámky Úč POD 3-01

Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	121	37
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	429	345
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	429	345
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	223	261
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	327	121

G. písm. h) o vydaných dlhopisoch – nemá náplň

G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
Pôžička 1					1044193	970684
Pôžička 2					20000	20000
Pôžička 3					57591	55221
Pôžička 4					5000	5000
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

**G. písm. j) o významných položkách časového rozlišení 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:	87000	
ACD nájom	87000	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	36000	
ACD nájom	36000	

G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie – nemá náplň

G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi – nemá náplň

G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu – nemá náplň

**H. Informácie o výnosoch**

**H. písm. a) o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ubytovanie)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SK	90693	73914	170668	182922	7963	8192
<b>Spolu</b>	90693	73914	170668	182922	7963	8192

H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob – nemá náplň

H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4703	3441
El.,plyn, vodné, stočné	1961	2004

Poznámky Úč POD 3-01

Odpis záväzkov	2742	188
Predaj majetku		1192
ostatné		57
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>7636</b>	7636
Mimobank. úroky	7635	7636
Bank. úroky	1	
<b>Výnosy ktoré majú výnimočný rozsah z toho:</b>		

**H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	269324	265028
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>269324</b>	<b>265028</b>

**I. Informácie o nákladoch**

**I. a),b),c) o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>46190</b>	<b>70989</b>
Opravy a udržiavanie	2347	4837
telefóny	2355	2083
Odpad	1725	1692
stočné	6575	6248
Ekon.sl.	13500	13579
Čistenie prádla	8285	8973
Správa majetku	1124	5266

Poznámky Úč POD 3-01

školenie		271
sprostredkovanie	4967	6323
inzercia	440	10340
Softvér.sl.	1591	3865
ostatné	3281	7512
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>261786</b>	<b>220666</b>
pokuty	416	3381
Mzdy	78154	64570
poistenie	28668	26888
Dane a poplatky	17985	19477
odpisy	91515	93678
Odpis pohľad.	7327	9298
Ostat.	475	3374
Tvorba a zúčt.opr.pol.	37246	
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>2919</b>	<b>2553</b>
ostatné	<b>2919</b>	<b>2553</b>
<b>Náklady výnimočného rozsahu</b>		

I. e) o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti – nemá náplň

**J. Informácie o daniach z príjmov**

J. písm. a) až e) o daniach z príjmov – nemá náplň

J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-100705	x	x	-95258	x	x
teoretická daň	x	-22155	-22	x	-21909	-23
Daňovo neuznané náklady	18896	4157	4,13	33455	7694	8,08

Poznámky Úč POD 3-01

Výnosy nepodliehajúce dani	-113	-25	-0,02	-1		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-81922	-18023	-17,90	-61804	-14215	-14,92
Splatná daň z príjmov	x	960		x		
Odložená daň z príjmov	x	-1725	-1,71	x	-228	-0,24
Celková daň z príjmov	x	-765	-0,76	x	-228	-0,24

**K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Nemá náplň

**L. Informácie o iných aktívach a pasívach**

Nemá náplň

**M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu UJ**

Nemá náplň

**N. Informácie o ekonomických vzťahoch UJ a spriaznených osôb**

N. a),b) o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Alena Bittarovská	pôžička	9270	27776
ACD Invest spol. s .ro.	nájom	36000	

**O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni , ku ktorému sa zostavuje ÚZ do dňa zostavenia ÚZ**

Nemá náplň

**P. Informácie o prehľade zmien vlastného imania**

Informácie časti P. a) až n) o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci

Poznámky Úč POD 3-01

	začiatku účetného obdobia				účetného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	630800				630800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	25169				25169
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	30067				30067
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	462430			-95030	367400
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo strata	-95030	-99940		-95030	-99940
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účetného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účetného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	630800				630800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	25169				25169
Oceňovacie rozdiely					

Poznámky Úč POD 3-01

z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	30067				30067
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	493783			-31353	462430
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo strata	-31353	-95030		-31353	-95030
Ďalšie zmeny vlastného imania					

**Vysvetlivky k poznámkam:**

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

**Použité skratky:**

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