

POZNÁMKY
k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017

ÚVODNÉ POZNÁMKY

Účtovnú závierku k 31.12.2017 sme zostavovali podľa právnych predpisov účinných k 31.12.2017.

Účtovná závierka má tri časti – súvahu ,výkaz ziskov a strát a poznámky .

A. Informácie o účtovnej jednotke :

Roľnícke družstvo bolo založené 01.08.1995 a zapísané v Obchodnom registri OS Košice I. dňa 25.09.1995 , oddiel : Dr. , vložka číslo : 1098/V .

1. Hlavné činnosti družstva :

- poľnohospodárstvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- zabezpečovanie hospodárskych a sociálnych potrieb členov družstva podľa zásad schválených predstavenstvom družstva
- ťažba dreva , približovanie a manipulácia s drevom
- cestná nákladná doprava
- obchodná činnosť s poľnohospodárskymi produktmi rastlinnej a živočíšnej výroby

2.Počet zamestnancov :

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade :

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 11 | 12 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 11 | 11 |
| počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

Účtovná závierka družstva RD Koromľa k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017 .

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka družstva RD Koromľa k 31.12.2016 , za predchádzajúce účtovné obdobie , bola schválená členskou schôdzou družstva 25.05.2017.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka družstva RD Koromľa k 1.12.2016 s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa : 06.06.2017

B . Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :

| | | |
|---------------------|------------------------|-------------|
| Predstavenstvo : | Ing. Fečík Pavel - | predseda |
| | Tkáč Miroslav - | podpredseda |
| | Ing.Semivanová Mária - | členka |
| | Obitko Vladislav - | člen |
| | Hornáková Mária - | členka |
| Kontrolná komisia : | Remecký Martin - | predseda |
| | Kučmáš Miroslav- | člen |
| | Dzurindák Ján - | člen |

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach :

a, Východiska pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu , že družstvo RD Koromľa bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

V účtovnom období 2017 RD Koromľa nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období .

b, Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou , ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním / clo, prepravu, montáž , poistné a pod./

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ,ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania .

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi .Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady , ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť .

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý nehmotný majetok ktorého cena je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do užívania .

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania .

Drobný dlhodobý hmotný majetok , ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia ,sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom .

c, Zásoby

Zásoby družstvo oceňuje – obstarávacou cenou /nakupované zásoby /
– vlastnými nákladmi / zásoby vytvorené vlastnou činnosťou /
– čistou realizačnou hodnotou

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním /preprava , poistné /

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady / materiál , mzdy / a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s ich vytvorením zásob vlastnou činnosťou /výrobná réžia /.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zvýšená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom .

d, Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou .

e , Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou .

f, Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g, Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou .Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

h, Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i , Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje , ak je takmer isté , že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne ,že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú priamo do výnosov.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0,00 |

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a | 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 | 2937 | 555841 | 1127154 | 49851 | 68866 | | | | 1804654 |
| Prírastky | | | 6512 | | 3119 | | | | 9631 |
| Úbytky | | | 1932 | | 2154 | | | | 4086 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtov.obdobia | 2937 | 555841 | 1131739 | 49851 | 69831 | | | | 1810199 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 365109 | 972487 | 49851 | 51738 | | | | 1439184 |
| Prírastky | | 27296 | 83506 | | 8829 | | | | 119631 |
| Úbytky | | | 1932 | | 2154 | | | | 4086 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 392405 | 1054061 | 49851 | 58413 | | | | 1554729 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného ob. | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | 2937 | 190732 | 154672 | | 17128 | | | | 365469 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2937 | 163436 | 77678 | 0 | 11418 | | | | 255470 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|--|--|-------------|--|--|---|--------------------------|-----------------------------------|---|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samos- tatné hnutel- né veci a d | Pestova- teľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Os- tatný DHM g | Ob- stará- vaný DHM h | Poskyt- nuté pred- davky na DHM i | Spolu j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 2937 | 555841 | 1111228 | 49850 | 79744 | | | | 1799600 |
| Prírastky | | | 76131 | | 5449 | | | | 81580 |
| Úbytky | | | 60200 | | 16327 | | | | 76527 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtov. obdobia | 2937 | 555841 | 1127159 | 49850 | 68866 | | | | 1804653 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | | 337774 | 921928 | 49850 | 56069 | | | | 1365622 |
| Prírastky | | 27335 | 60200 | | 16327 | | | | 103862 |
| Úbytky | | | 9641 | | 20658 | | | | 30299 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtov. obdobia | | 365109 | 972487 | 49850 | 51738 | | | | 1439184 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtov. obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 2937 | 218067 | 189300 | 0 | 17128 | | | | 433978 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2937 | 190732 | 154672 | | 17128 | | | | 365469 |

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 | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov.obdobia | | | | | 1101 | | | | 1101 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtov obdobia | | | | | 1101 | | | | 1101 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtov obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov obdobia | | | | | 1101 | | | | 1101 |
| Stav na konci účtov obdobia | | | | | 1101 | | | | 1101 |

2. Pohľadávky

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 22588 | 14258 | 36846 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 4404 | | 4404 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 26992 | 14258 | 41250 |

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1420 | 9911367 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 435810 | 85322 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 437230 | 86689 |

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 95818 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 95818 |

9. Informácie k prílohe č. 3 časti 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: | 11336 | 17600 | 11336 | | 17600 |
| ZR – nevyčerpaná dovolenka | 11336 | 17600 | 11336 | | 17600 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

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: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 13320 | 11336 | 13320 | | 11336 |
| ZR-nevyčerpaná dovolenka | 13320 | 11336 | 13320 | | 11336 |
| | | | | | |
| | | | | | |

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 85846 | 71659 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 85846 | 71659 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 8998 | 9693 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 930 | 971 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 930 | 971 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1182 | 1666 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 8746 | 8998 |

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | | 5520 | | | 17355 | |
| Finančný náklad | | 565 | | | 595 | |
| Spolu | | 6085 | | | 17950 | |

13. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | E | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 77116 | 74651 | 77997 | 2465 | -3346 |
| Výrobky | 22003 | 40101 | 55636 | -18098 | -15535 |
| Zvieratá | 10570 | 13847 | 15965 | -3277 | -2118 |
| Spolu | 109689 | 128599 | 149598 | -18910 | -20999 |
| 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 | -18910 | -20999 |

14. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 494399 | 396575 |
| Tržby z predaja služieb | 4111 | 4128 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 1730 | 25710 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 265466 | 269288 |
| Čistý obrat celkom | 765706 | 691701 |
| | | |

15. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane E | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 9739 | x | x | -92938 | x | x |
| teoretická daň | x | | | X | | |
| Daňovo neuznané náklady | 3519 | | | 2866 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 13258 | 2784,2 | 21 | -95804 | | 22 |
| Splatná daň z príjmov | x | 2784,2 | | X | | |
| Odložená daň z príjmov | x | 95,8 | Dan.l ic. | Daňová licencia | 2880 | |
| Celková daň z príjmov | x | 2880 | | X | 2880 | |

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtov.obdobi a f |
|--|--------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku UO b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny E | |
| Základné imanie | 146719 | | | 124 | 146595 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena zákl. imania | 142451 | | | | 142451 |
| Pohľad. za Vlas.imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitál. fondy | 77964 | | | | 77964 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap | 19824 | | | | 19824 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a | | | | | |
| Oceň.roz.z kap účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z prec. pri zlúčení, sply | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatut. fondya ost.fondy | 283409 | | | 13391 | 270018 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 82303 | | | 82303 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hosp. BUO | -95818 | 6859 | 95818 | | 6859 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné vlast. imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie - podnikateľa | 656852 | 6859 | 95818 | 95818 | 663711 |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------|
| | Stav na začiatku účt.obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účt.obdobia |
| a | b | c | d | E | f |
| Základné imanie | 147191 | | | 472 | 146719 |
| Vlastné akcie a vlastobchodné podiely | | | | | |
| Zmena základn. imania | 142451 | | | | 142451 |
| Pohľad. za upísané VI | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ost. kapitálové fondy | 77965 | | | | 77965 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 19824 | | | | 19824 |
| Oceňovacie rozdiely z precen.maj.a záväzko | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z prec.pri zlúčení, sply | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a OF | 191982 | | | | 191982 |
| Neroz. zisk.min. rokov | 81534 | 769 | | | 82303 |
| Neuhr.strata min.rokov | | | | | |
| Výsledok hosp.bežného účtovného obdobia | 770 | | 96588 | | -95818 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky VI | 90954 | 472 | | | 91426 |
| Účet 491 - Vlastné imanie - podnikateľa | 752671 | 1241 | 96588 | 472 | 656852 |

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