

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 2017 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 : 43 /z toho 3 radiacich/

d) Účtovná závierka k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6

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 13.04.2017. Zároveň bolo predstavenstvom navrhnuté a valným zhromaždením schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku za r. 2016 vo výške 379.115,49 Eur nasledovne :

- 379.115,49 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 01.01.2017 do 31.12.2017

K 1.1.2017 účtovná jednotka spĺňa kritéria veľkej účtovnej jednotky a účtovná závierka je zostavená podľa Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké ÚJ a subjekty verejného záujmu v znení Opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74.

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	43	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	42
počet vedúcich zamestnancov	3	3

B) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :

Základné imanie : 640.800,-

/ 1.602 kmeňové listinné akcie menovitej hodnoty 400,- Eur/
akcie sú prevoditeľné so súhlasom valného zhromaždenia

V priebehu roka bolo navýšené ZI, zmenil sa počet akcií a aj ich hodnota na základe dohody o účasti na zvýšení ZI, vyhlásenia štatutárneho orgánu o zmene rozsahu splatenia ZI a stanov obchodnej spoločnosti I.K.M. REALITY-STAVING Banská Bystrica a.s.

b) Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky :

V priebehu roka 2017 nenastala zmena spoločníkov a akcionárov.

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 :

Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po 31.12.2017.

Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

V spoločnosti neboli zmenené zásady a postupy účtovania.

Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky, investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Spoločnosť neeviduje transakcie neuvedené v súvahe, ktoré by mali vyvolať riziká.

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.

Podvojné účtovníctvo vedie vo vlastnej rézii prostriedkami výpočtovej techniky- počítačmi pri využití softvérového vybavenia firmy SOFTIP a.s. Banská Bystrica v súlade s ustanoveniami zákona o účtovníctve.

Pri uplatňovaní účtovných zásad spoločnosť prijala nasledujúce rozhodnutia a vypracovala tieto odhady a predpoklady s najvýznamnejším vplyvom na sumy vykázané v účtovnej závierke :

Životnosť dlhodobého majetku – odhad životnosti dlhodobého majetku je vecou posúdenia, ktoré sa zakladá na skúsenostiach s podobným majetkom. Spoločnosť každoročne posudzuje odhadovanú zostávajúcu dobu životnosti dlhodobého majetku. Odhady a posúdenia sú vystavené riziku nepresnosti pri majetku, ku ktorému neexistujú predchádzajúce skúsenosti.

Opravné položky na pochybné pohľadávky -spoločnosť tvorila opravné položky na pochybné pohľadávky vo výške očakávanej straty z pohľadávok zákazníkmi. Pri posudzovaní adekvátnosti opravnej položky k pochybným pohládkam vychádza vo svojich odhadoch zo skúseností s tvorbou opravných položiek k pohládkam v minulých obdobiach s platobnou disciplínou zákazníkov a so zmenou v ich platobných podmienkach. Ďalšie informácie o opravnej položke na pochybné pohľadávky sa nachádzajú v Poznámkach.

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

a) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Účtovná jednotka v priebehu roka 2017 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. Samost. hnuteľné veci so vstupnou cenou do 1.700,- Eur boli účtované priamo do spotreby cez účet 5019 a 50193, pričom sú súčasťou inventúry majetku k 31.12.2017 – zoznam sam.hnut.vecí v operatívnej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Stavby, admin, OP	40	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerne
Drobný dlhodobý hmotný majetok	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 31.12.2017 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.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia. Pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä :

- výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa
- objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov
- pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi
- zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, tj. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

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 a náklady spoločnosť zúčtovala v zmysle Zákona 152 odst. 2 a Zákona 311/2001.

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 účtovných obdobiach.

i) leasing**Finančný prenájom**

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474-Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562-Úroky.

Spoločnosť účtovala v priebehu roka o leasingoch – ČSOB Leasing a.s., Volkswagen Finančné služby Slovensko, s.r.o.

j) cudzia mena

Spoločnosť účtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene v okamihu uskutočnenia účtovného prípadu kurzom ECB.

k) odložená daň – záväzok

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej 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 31.12.2017 je nulový. Uvedený variant sa rozhodla spoločnosť používať z dôvodu veľkého počtu došlých faktúr.

Zálohy poskytované pracovníkom na drobný nákup cez pokladňu boli k 31.12.2017 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú/na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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.

Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428-Nerozdelený zisk minulých rokov a 429-Neuhrazená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

V roku 2017 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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. 2017 nastali nasledovné zmeny :

Pohyby na účtoch 021, 022, 042, 031

- vyradenie, presun na 133.... - 339.754,64 Eur
- zaradenie majetku + 39.852,59 Eur

Informácie o spriaznených osobách

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),

Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),

Dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %)

Spoločné účtovné jednotky (50 %),

Pridružené podniky (najmenej 20 %),

Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

Ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

3. 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 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	Oceniteľné 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 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 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.137.040	960.940	820.531			7.581	0		3.926.092
Prírastky	702	0	39.151				0		39.853
Úbytky	166.626	155.616	17.513				0		339.755
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1.971.116	805.324	842.169			7.581	0		3.626.190
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		530.535	614.805						1.145.340
Prírastky		51.540	83.229						134.769
Úbytky		155.615	17.513						173.128
Stav na konci účtovného obdobia		426.460	680.521						1.106.981
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.137.040	430.405	205.726			7.581	0		2.780.752
Stav na konci účtovného obdobia	1.971.116	378.864	161.648			7.581	0		2.519.209

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.751.579	1.150.389	722.527			7.581	0		3.632.076
Prírastky	492.220		159.107				0		651.327
Úbytky	106.759	189.449	61.103				0		357.311
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2.137.040	960.940	820.531			7.581	0		3.926.092
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		630.551	588.743						1.219.294
Prírastky		89.433	87.165						176.598
Úbytky		189.449	61.103						250.552
Stav na konci účtovného obdobia		530.535	614.805						1.145.340
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.751.579	519.838	133.784			7.581	0		2.412.782
Stav na konci účtovného obdobia	2.137.040	430.405	205.726			7.581	0		2.780.752

7. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

8. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

9. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

10. Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

11. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

12. Informácie o opravných položkách k zásobám

Nehuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	439.116

Pohyby na účtoch 133,

- zaradené + 187.375,25 Eur
- vyradené - 91 076,97 Eur

13. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať –nemá náplň

14. Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

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	10.781.938	7.863.319	
Náklady na zákazkovú výrobu	10.283.418	7.063.569	
Hrubý zisk / hrubá strata	498.520	799.750	

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	11.365.434	
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 583.496	
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. 30-1080 08	177.743	2.690.823	4.763.630
Náklady na zákazkovú výrobu	173.975	2.680.389	4.738.448
Hrubý zisk / hrubá strata	3.767	10.434	25.182

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	260.726	4.763.630
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-82.984	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. 30-1083/08	2.208.995	384.589	2.593.584
Náklady na zákazkovú výrobu	2.143.228	380.553	2.523.781
Hrubý zisk / hrubá strata	65.767	4.036	69.803

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	2.479.232	2.870.485
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-270.237	-276.901
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. 30-1172 12	135.217	3.307	138.524
Náklady na zákazkovú výrobu	133.951	3.307	137.258
Hrubý zisk / hrubá strata	+1.266	0	+1.266

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	142.601	142.601
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-7.384	-7.384
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. 30-1225 16	47.258	133.130	180.388
Náklady na zákazkovú výrobu	49.226	131.509	180.735
Hrubý zisk / hrubá strata	-1.968	1.621	-347

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	52.824	180.388
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-5.566	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. 30-1227 16	2.063.154	2.102.381	4.165.534
Náklady na zákazkovú výrobu	1.987.093	2.080.398	4.067.490
Hrubý zisk / hrubá strata	76.061	21.983	98.044

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	2.073.404	4.252.178
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-10.250	-86.644
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. 30-1233 16	1.246.924	22.124	1.269.048
Náklady na zákazkovú výrobu	1.220.911	21.682	1.242.593
Hrubý zisk / hrubá strata	26.013	442	26.455

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	1.228.021	1.248.286
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	18.903	20.762
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. 30-1239 16	1.285.601	68.888	1.354.489
Náklady na zákazkovú výrobu	1.267.304	68.888	1.336.192
Hrubý zisk / hrubá strata	18.297	0	18.297

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	1.438.164	1.438.163
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-152.563	-83.674
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. 30-1241 17	1.219.553	0	1.219.553
Náklady na zákazkovú výrobu	1.143.823	0	1.143.823
Hrubý zisk / hrubá strata	75.730	0	75.730

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	1.319.023	1.391.023
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-99.470	-99.470
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. 30-1242 17	630	0	630
Náklady na zákazkovú výrobu	630	0	630
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

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	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	+630	+630
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. 30-1243 17	1.023.540	0	1.023.540
Náklady na zákazkovú výrobu	884.028	0	884.028
Hrubý zisk / hrubá strata	139.512	0	139.512

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	1.023.540	1.023.540
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. 30-1244 17	207.712	0	207.712
Náklady na zákazkovú výrobu	186.387	0	186.387
Hrubý zisk / hrubá strata	21.325	0	21.325

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	214.329	214.329
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-6.617	-6.617
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. 30-1245 17	998.916	0	998.916
Náklady na zákazkovú výrobu	953.960	0	953.960
Hrubý zisk / hrubá strata	44.956	0	44.956

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	950.669	
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	48.247	
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. 30-1246 17	32.899	0	32.899
Náklady na zákazkovú výrobu	25.024	0	25.024
Hrubý zisk / hrubá strata	7.875	0	7.875

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	32.899	32.899
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. 30-1247 17	133.796	0	133.796
Náklady na zákazkovú výrobu	113.877	0	113.877
Hrubý zisk / hrubá strata	19.919	0	19.919

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	150.000	150.000
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-16.204	-16.204
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

15. Informácie 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	48.513	2.188		50 369	332
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	48.513	2.188		50 369	332

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

16. Informácie 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	1.782.473		1.782.473
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu, spriazn.osoby			
Iné pohľadávky, odlož.daň.pohl.	9.343		9.343
Dlhodobé pohľadávky spolu	1.791.816		1.791.816
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4.164.420	1.660	4.166.080
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu, spriaz.osoby			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	118.108		118.108
Iné pohľadávky	3.526		3.526
Krátkodobé pohľadávky spolu	4.286.054	1.660	4.287.714

1. Obchodná spoločnosť tvorila OP vo výške 20%, 50% a 100% na pohľadávky po splatnosti v zmysle zákona.
2. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2017 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.
5. K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.
6. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

17. Informácie 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	186.949	186.949
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	367.000

Spoločnosť eviduje bankové záruku na zádržné – pohľadávky voči spoločnosti Cb-mont, s.r.o. vo výške 186.949,39 € na zákazke „Rýchlostná cesta R2 Pstruša-Kriváň“ s termínom splatnosti 24.08.2020.

18. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6.962	14.359
Bežné bankové účty	10.130	10.130
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	17.092	24.489

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

19. Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku-nemá náplň

20. Informácie 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 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou- nemá náplň

22. Informácie 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 :	4.299	3.703
z toho : - poisťné	3.054	2.799
- nájom	0	0
- ostatné	1.245	904
Príjmy budúcich období dlhodobé – stavby	0	0
Príjmy budúcich období - režijné	11.005	10.086

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

23. Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu-nemá náplň

G) V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

24. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	379.115
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	251
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	378.864
Iné	
Spolu	379.115

25. Informácie 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:	10.482		1.395		9.087
- na opravy – stavba	10.482		1.395		9.087
Krátkodobé rezervy, z toho:	28.145	62.381	28.145		62.381
na opravy – stavba	0	20.849	0		20.849
na nevyfakturované dodávky	4.500	4.500	4.500		4.500
na dovolenky	17.496	27.404	17.496		27.404
na nemocenské poistenie	6.149	9.628	6.149		9.628
na ostatné	0	0	0		0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	16.000		5.518		10.482
- na opravy – stavba	16.000		5.518		10.482
Krátkodobé rezervy, z toho:	47.053	28.145	47.053		28.145
na opravy – stavba	17.000	0	17.000		0
na nevyfakturované dodávky	3.700	4.500	3.700		4.500
na dovolenky	19.503	17.496	19.503		17.496
na nemocenské poistenie	6.850	6.149	6.850		6.149
na ostatné	0	0	0		0

26. Informácie 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	3.529.767	1.957.872
Krátkodobé záväzky spolu	3.529.767	1.957.872
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3.497.604	637.046
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	3.497.604	637.046

27. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**Bežné obdobie:****Odložená daňový záväzok :**

Na rozdiel zostatkovej ceny – účtovnej a daňovej :

ZCÚ 2.710.043,96

ZCD 2.707.463,15

Rozdiel 2.580,81

21% 541,97

Spolu : 541,97

Odložená daňová pohľadávka :

Na audit 4.500,00 21% 945,00

Neuhrad.záväzky

(nájom,práv.) 12.635,70 21% 2.653,50

Neuhrad.fa

(par. 17)

Na opravy-stavby 29.936,83 21% 6.286,73

Spolu :

Celkom (odlož.daň.pohľad.) **9.343,26****Bezprostredné predchádzajúce obdobie****Odložený daňový záväzok :**

Na rozdiel zostatkovej ceny – účtovnej a daňovej :

ZCÚ 2.789.210,13

ZCD 2.782.640,17

Odložená daňový záväzok :

Na rozdiel zostatkovej ceny – účtovnej a daňovej :

ZCÚ	2.789.210,13
ZCD	2.782.640,17
Rozdiel	6.569,96
21%	1.379,69
Spolu :	1.379,69

Odložená daňová pohľadávka :

Na audit	4.500,00	21%	945,00
Neuhrad.záväzky			
(nájom,práv.)	23.574,98	21%	4.950,74
Neuhrad.fa			
(par. 17)			
Na opravy-stavby	10.482,12	21%	2.201,25
Spolu :			

Celkom (odlož.daň.pohľad.) **6.717,30****28. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	863	304
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2.949	2.566
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		2.566
Čerpanie sociálneho fondu	902	2.007
Konečný zostatok sociálneho fondu	2.910	863

29. Informácie o vydaných dlhopisoch- nemá náplň

30. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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 bankové úvery					
				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Prima banka - kontokorentný	EUR	2,6	11/18	1.580.187	93.848
VÚB-kontokorentný	EUR	2	06/18	367.106	330.935

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Spoločnosť eviduje nasledovné úvery :

- Kontokorentný úver vo VÚB, a.s. Banská Bystrica
200.000,- Eur splatný v 06/2018
167.000,- Eur splatný štvrtročne v hodnote 15.000,- Eur
kontokorentný úver k 31.12.2017 bol čerpaný
ručenie : pohľadávkami a nehnuteľnosťami zap. na LV č. 30, k.ú. Kostiviarska, Banská Bystrica
banková záruka : 330.000,- Eur splatná v 06/2018, čerpanie k 31.12.2017 :

-zábezpeka na zádržné Materská škola, Tatranská ul., B.Bystrica	198.000,- Eur
-zábezpeka na verejnú súťaž Obec Dolinka	8.000,- Eur
-zábezpeka na verejnú súťaž Gymnázium M.Kováča, B.Bystrica	12.000,- Eur
- Kontokorentný úver v Prima banka Slovensko a.s.Banská Bystrica
v čiastke : 1.610.000,00 Eur
splatný v 11/2018
kontokorentný úver k 31.12.2017 bol čerpaný
úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnostiach zap. na LV č. 5172, 5971, 6699, 5911, 5732, k.ú. Banská Bystrica a zap. na LV č. 30, k.ú. Kostiviarska, Banská Bystrica

Ručenie :
Pozemky zap. na LV č. 5172, k.ú. Banská Bystrica – založené v prospech :

• parc. KN C č. 1804	o výmere	398m ²	súp.č. 264-budova	Prima banka
• parc. KN C č. 1805/1	o výmere	313m ²		Prima banka
• parc. KN C č. 1805/2	o výmere	149m ²		Prima banka
• parc. KN C č. 1805/3	o výmere	69m ²		Prima banka
• parc. KN C č. 1806	o výmere	1 232m ²		Prima banka
• parc. KN C č. 2627/20	o výmere	921m ²		Prima banka
• parc. KN C č. 2627/48	o výmere	162m ²		Prima banka
• parc. KN C č. 2627/50	o výmere	5m ²		Prima banka

Pozemky zap. na LV č. 5971, k.ú. Banská Bystrica – založené v prospech :

• parc. KN C č. 2627/4	o výmere	1 429m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2627/9	o výmere	122m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2642/19	o výmere	150m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2642/52	o výmere	46m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2642/53	o výmere	45m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2642/54	o výmere	20m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2642/55	o výmere	55m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2642/20	o výmere	1 328m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 3444/18	o výmere	81m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 3444/20	o výmere	31m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2642/51	o výmere	100m ²	Prima banka

Pozemok zap. na LV č. 6699, k.ú. Banská Bystrica – založené v prospech :

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

Pozemky zap. na LV č. 5911, k.ú. Banská Bystrica – založené v prospech :

• parc. KN C č. 2627/1	o výmere	615m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2627/7	o výmere	2 240m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2627/8	o výmere	63m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2627/17	o výmere	1 628m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2627/49	o výmere	38m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2627/83	o výmere	828m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2627/84	o výmere	486m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2627/161	o výmere	35m ²	Prima banka
• parc. KN C č. 2627/162	o výmere	8m ²	Prima banka

Byty a nebytové priestory zap. na LV č. 5732, k.ú. Banská Bystrica – založené v prospech :

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

Pozemky a stavby zap. na LV č. 30, k.ú. Kostiviarska – založené v prospech :

• parc. KN C č. 1699/1	o výmere	15 402m ²	Prima banka, VÚB
parc. KN C č. 1699/8	o výmere	1 294m ² súp.č. 6918-stavba	Prima banka
parc. KN C č. 1699/9	o výmere	2 992m ² súp.č. 6917-stavba	Prima banka
• parc. KN C č. 1699/4			VÚB
parc. KN C č. 1699/6			VÚB
parc. KN C č. 1699/11	súp.č. 6919		VÚB
parc. KN C č. 1699/12	súp.č. 43-AB + súp.č. 6916		VÚB

- 3) Bankové záruky v Prima banka Slovensko vo výške 500.000 Eur s termínom splatnosti 20.11.2023
- čerpané k 31.12.2017 nasledovne :
74.440,- Eur Bývanie na Družby splatná 20.01.2018 – záruka na zádržné
333.438,- Eur Rýchlostná cesta R2 Pstruša-Kriváň splatná 28.02.2021 – Strabag záruka na zádržné

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		0	0
Ostatní	EUR			332.270	331.164

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:	968	1.038
na zákazkovú výrobu	-	-
na nájom	968	1.038

32. Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie**33. Informácie o položkách zabezpečených derivátmi- nemá náplň****34. Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu**

Spoločnosť eviduje HIM – 2ks automobil DACIA LOGAN, 1x VW Passat 2,0 formou leasingu v hodnote :

Závazok na účte 474 vo výške 11.496,36 Eur bol v súvahe rozdelený na dlhodobý vo výške 2.651,75 Eur a krátkodobý vo výške 8.844,61 Eur.

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	8.845	2.652		11.569	11.496	
Finančný náklad	341	48		1.001	387	
Spolu	9.186	2.700		12.570	11.883	

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 o tržbách

Tržby – SR	Rok 2016	Rok 2017
Predaj výrobkov	226.561	185.631
Za predaj služieb	49.542	82.785
- nájom	132.912	114.590
- predaj tovaru	0	333
- výnosy – stavby	545.613	158.020
- výnosy – stavby – zákazk.výroba	7.863.319	10.781.938
- predaj nehnuteľností - tovaru	536.027	90.453
- zmena stavu NV	647.361	-257.505
- zmena stavu výrobkov	-177.990	1.320.842
- predaj HIM	339.337	91.225
- výnosy z odpis.postúp.pohl.	0	67.988
- ostatná prevádzková činnosť	64.021	17.955
- bankové úroky	67	1
SPOLU:	10.226.770	12.654.256

36. Informácie 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	550.801	808.306	160.944	-257.505	+647.362
Výrobky	1,476 976	156.133	334.123	1,320 843	-177.990
Tovar	0	0	0	0	0
Spolu	2,027 777	964.439	495.067	1,063 338	+469.372
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 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti – nemá náplň

38. Informácie o čistom obrate

(601, 602, 604, 606, 607)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	185.631	226.561
Tržby z predaja služieb	355.395	728.067
Tržby za tovar	333	0
Výnosy zo zákazky	10.781.938	7.863.319
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (tovar)	90.453	536.027
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	11.413.750	9.353.974

I) V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie :

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

39. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4.500	4.500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4.500	4.500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
materiál	1.520.539	1.138.576
PHM	38.847	35.128
Energie	32.644	22.674
Predaný tovar	269	78
Predané nehnuteľnosti - tovar	91.077	509.127
Opravy	61.043	28.814
Cestovné účty + ubytovanie	50.171	43.578
Ostatné služby – poddodávateľia	9.111.339	6.845.076
Mzdové náklady z toho :		
- mzdy, OON (521)	556.628	478.373
- zdravotné a sociálne poistenie (524)	193.919	167.974
- ostatné sociálne zabezpečenie – DDS (525)	9.776	8.805
- zákonné sociálne náklady (527)	19.087	18.069
- sociálny fond – tvorba (527)	2.949	2.566
Dane – cestné, nehnuteľnosti, ostatné	91.682	21.825
ZC	37.910	194.647
Odpis pohľadávky + opravné položky	68.320	2.532
Odpisy	98.534	88.711
Úroky	38.158	41.126
Ostatné náklady – prevádzkové	55.308	90.328
Daň z príjmu	122.030	109.648
SPOLU :	12.200.230	9.847.655

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	+ 576.055,65 Eur
Pripočítateľné položky :	+ 48.870,56 Eur
Odpočítateľné položky :	- 31.326,86 Eur
Základ dane	593.599,35 Eur
Daň 21 %	124.655,86 Eur
Odložená daň	-2.625,96 Eur
Daň z BÚ	0,00 Eur

40. Informácie 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	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov z 22% na 21%	0	3.912,16
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 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:	576.056	x	100 %	488.763	x	100 %
teoretická daň	x	120.972	21 %	x	107.528	22 %
Daňovo neuznané náklady	48.871	10.263	1,78	41.653	9.164	1,87
Výnosy nepodliehajúce dani	-31.327	-6.579	-1,14	-31.419	-6.912	-1,41
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	593.599	124.656	21,64	498.997	109.779	22,46
Splatná daň z príjmov		124.656	21,64	x	109.779	22,46
Odložená daň z príjmov		-2.626	-0,46	x	-144	0,03
Celková daň z príjmov		122.030	21,18	x	109.635	22,43

K) V časti o údajoch na podsúvahových účtoch**42. Informácie o podsúvahových položkách**

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch nasledovné :

Na základe nájomnej zmluvy medzi spoločnosťou AB IKM s.r.o. a spoločnosťou 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 32 471,- Eur. Celková plocha prenájmu je 545,83 m².

- záväzky z prenajatého majetku – kancelárske priestory v administratívnej budove IKM a to v zostatkovej cene k 31.12.2017 :

9.poschodie	181.534,86 Eur
10.poschodie	194.579,00 Eur
Spolu :	376.113,86 Eur
- na drobný hmotný majetok zakúpený v roku a zúčtovanie do spotreby v celkovej čiastke 3.558,10 Eur.
- Spoločnosť eviduje na podsúvah .účtoch odpísané pohľadávky v celkovej výške 89.987,91 €.

L) V časti o iných aktívach a iných pasívach sa uvádzajú tieto informácie:

Podmienené záväzky vyplývajúce z poskytnutých záruk:

Spoločnosť pristúpila k záväzku na základe zmlúv o úvere VÚB, a.s. so spoločnosťami

- I.K.M. Belveder II s.r.o. vo výške 5.570.000,- Eur splatný do 30.11.2019

s úrokovou sadzbou 1 MEURIBOR + 2,50%

Spoločnosti boli poskytnuté bankové záruky opísané v časti informácie o bankových úveroch (bod 30, odsek 3).

44. Informácie 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 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Informácie sa neuvádzajú, nakoľko by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

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 2017	Rok 2016
Poskytnuté služby – straty	3.266.432	3.448.952
Kúpa služby	1.020.306	75.528
Poskytnuté pôžičky – vrátenie	0	0
Vrátené finančné výpomoci	0	433
Prijaté pôžičky+finanč.výpomoci	0	329.500
Vystavené zmenky	3.232.597	0

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

	Rok 2017	Rok 2016
Pohľadávky	1.121.031	1.845.670
Záväzky	+3.718 454	164.917

O) V časti o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky sa uvádzajú informácie o :**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 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	640.800				640.800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1.230.487	500.000	1.230.487		500.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	76				76
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	127.916			+244	128.160
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy				166	166
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.677.273			-1.677.273	0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	379.115	454.026		-379.115	454.026
Vyplatené dividendy				+2.055.978	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Beprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	639.505	1.295			640.800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	825.487	405.000			1.230.487
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	127.916				127.916
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.379.217			+298.056	1.677.273
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	298.056	379.115		-298.056	379.115
Vyplatené dividendy				2 055 978	
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
PSČ – 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	Bežné účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 017	2 016
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	576 056	488 763
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>	32 303	-14 005
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	98 534	88 711
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 (+/-)	-1 395	-5 518
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-48 183	2 532
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 495	3 901
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	38 158	41 126
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-67
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 (+/-)	-53 315	-144 690
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 peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	260 247	-1 498 935
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 440 710	493 757

A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 684 585	-2 022 627
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-983 628	29 935
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.)	868 606	-1 024 177
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1	67
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-38 158	-10 986
A. 5.	Príjmy 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.)	830 449	-1 035 096
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-123 370	-115 729
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.)	707 079	-1 150 825
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-39 853	-651 327
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné 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 (+)	91 225	339 337
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné 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 pôžičiek 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.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto 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.)	51 372	-311 990
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-2 786 875	406 295
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		1 295
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	500 000	405 000
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 (-)	-1 230 487	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-2 056 388	
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých</i>	<i>2 021 027</i>	<i>229 773</i>

	<i>záväzkov z finančnej činnosti,</i> <i>(súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
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 (+)		1 200 000
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 (-)	-1 200 000	-1 200 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	330 057
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-86 400
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-11 570	-13 884
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 (+)	3 232 597	
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 (-)		-30 140
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.)	-765 848	605 928
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-7 397	-856 887
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	24 489	881 376
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	24 489	24 489

	na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
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 (+/-)	17 092	24 489