

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1.**

Obchodné meno	BK, a.s.
Právna forma	akciová spoločnosť
Sídlo	Dopravná 19, 921 01 Piešťany
Dátum založenia	27.09.2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	27.09.2005
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	
Spôsob zániku	
IČO	36 275 522
Hlavný predmet činnosti	Obstarávanie služieb a činností spojených so zabezpečením riadnej prevádzky nehnuteľností, bežná údržba nehnuteľností v rozsahu voľnej živnosti Uskutočňovanie stavieb a ich zmien /elektroinštalácie/

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	2016	2015	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	13 087 664	5 760 614	áno
Čistý obrat celkom	10 637 999	9 034 624	áno
Počet zamestnancov	119	96	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

výroba, inštalácia, opravy chladiarenských zariadení

výroba, inštalácia a opravy ústredného kúrenia a vetrania

montáž, opravy meracej a regulačnej techniky

montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky

revízie a skúšky vyhradených plynových zariadení

revízie a skúšky vyhradených tlakových zariadení

montáž, opravy, revízie vyhradených plynových zariadení

výroba, montáž, opravy a rekonštrukcia vyhradených tlakových zariadení a vykonávanie revízií a skúšok kotlov

výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky

kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti

montáž žalúzií a sadrokartónu

výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení výpočtovej techniky

sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
 údržba, opravy a montáž elektrických zariadení nad 1000 V triedy A
 údržba, opravy a montáž elektrických zariadení nad 1000 V triedy A a B (nebezpečenstvo výbuchu)
 obsluha pohyblivých pracovných plošín na podvozku s motorovým pohonom
 technik požiarnej ochrany
 obstarávanie služieb a činností spojených so zabezpečením riadnej prevádzky nehnuteľnosti
 bežná údržba nehnuteľností v rozsahu voľnej živnosti
 výroba, predaj, projektovanie, montáž, údržba, revízia a oprava zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a zariadení unožujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí
 prevádzkovanie verejných vodovodov pre kategóriu V-III
 výroba a rozvod pitnej a úžitkovej vody
 správa bytového fondu
 vykonávanie čistiacich a upratovacích prác
 úprava parkov, zelene a záhrad
 hubenie škodlivých živočíchov, rastlín a mikroorganizmov, dezinfekcia, dezinsekcia, deratizácia
 čistenie cestných a peších komunikácií, verejných priestranstiev a vykonávanie zimnej údržby
 revízie hasiacich prístrojov
 revízie a servis hydrantov a požiarnych vodovodov
 podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 výkon činnosti stavbyvedúceho
 administratívne služby
 prevádzkovanie výdajne stravy
 poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
 poradenská činnosť v oblasti vybavenia interiérov a exteriérov osvetľovacou technikou a doplnkovým tovarom v rozsahu voľnej živnosti
 zásielkový predaj
 reklama a propagačná činnosť
 prieskum trhu a verejnej mienky
 prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
 podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
 výkon činnosti energetického audítora
 poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 8.8.2017

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za BK, a.s. (ďalej spoločnosť).

Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Údaje o skupine

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a, b
- d) údaj, či je účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

BK, a.s. je materskou účtovnou jednotkou pre tieto dcérske účtovné jednotky:

BK Technik Srl – 100% podiel

3CONCEPT ROMANIA Srl-100%

BK Tchad Srl – 100%

BK Algerie Srl – 55% podiel

BK CZECH – 100% podiel

3CONCEPT FACILITY MANAGEMENT Srl – 49%

- pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov (ca), do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky
- pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

BK, a.s. ako materská účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku z dôvodu, že v zmysle § 22 ods. 10 neboli splnené dve z podmienok vyžadovaných na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	140	119
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	145	120
počet vedúcich zamestnancov	33	17

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2. Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť neuplatnila v roku 2017 zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
Účtovná jednotka nemá náplň.

4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),

2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reálnou hodnotou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reálna hodnota tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady

- vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reálna hodnota je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),
 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reálnou hodnotou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reálna hodnota tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reálna hodnota je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
 7. dlhodobý finančný majetok,
Dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
 8. zásoby obstarané kúpou,
nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie;

nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie,
 9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť,
 10. zásoby obstarané iným spôsobom,
zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
 11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,
zákazková výroba - v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.
Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj.
Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, táto strata sa zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).
Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.
 12. pohľadávky,
pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
 13. krátkodobý finančný majetok,
krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reálnou hodnotou v deň ich pripísania na účet

- kvót v registri. Zúčtovanie výnosovo budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót,
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
 - oceňovanie - očakávanou menovitou hodnotou
 15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
 - záväzky: pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri prevzatí - obstarávacou cenou,
 - rezervy - v očakávanej výške záväzku,
 - dlhopisy, pôžičky, úvery: pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri prevzatí - obstarávacou cenou,
 - úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
 16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
 - oceňovanie - očakávanou menovitou hodnotou
 17. deriváty,
 - deriváty - nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou
 18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
 19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
 - prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 - sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene; akontácia pri finančnom lízingu je časovo rozlíšená a rozpúšťaná do nákladov počas doby prenájmu
 20. majetok obstaraný v privatizácii,
 - majetok obstaraný v privatizácii - zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku,
 21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)
 - daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
 - daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Opravné položky:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k nožnej realizovateľnej cene,
- k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
- k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 50% podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na nožnej trhovej cene,
- k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1080 dní 100%.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy (amortizované náklady).

Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.

Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv

Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť nevytvára rezervy na súdne spory a rezervy na environmentálne záväzky.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku pri oceňovaní reálnou hodnotou

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach

sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba na určenie potreby tvoríť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň.

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby-nevýrobné	40	2,5
Budovy a stavby-výrobné	20	5
Budovy a stavby	50	2
Stroje a zariadenia	4	25
Dopravné prostriedky	8	12,50
Inventár	6	16,66
Prenosné kontajnery,zariadenia	12	8,33
Nehmotný majetok	5	20

g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku
netýka sa účtovnej jednotky.

5. Opravy významných chýb minulých účtovných období

Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov a oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Vyskytli sa nevýznamné opravy chýb minulých období, ktoré sme účtovali do nákladov bežného obdobia.

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanovila 1 tisícina z brutto aktív.
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihlásiť daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

ČI. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY
1. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY
a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		339 526	32 497		13 485			385 508
Prírastky						2 517		2 517
Úbytky								
Presuny		2 517				-2 517		0
Stav na konci účtovného obdobia		342 043	32 497		13 485			388 025
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		252 422	19 687		4 388			276 497
Ročný odpis		30 942	12 810		2 256			46 008
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		283 364	32 497		6 644			322 505
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia								

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 6 1 0 5 2
IČO:36275522

Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 105	12 810		9 096			109 011
Stav na konci účtovného obdobia		58 679	0		6 841			65 520

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		124 943			3 440			128 383
Prírastky		199 640	32 497		10 045	14 943		257 125
Úbytky								
Presuny		14 943				-14 943		0
Stav na konci účtovného obdobia		339 526	32 497		13 485			385 508
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 159			1 344			43 503
Ročný odpis		25 425	41		581			26 047
Prírastky		184 838	19 646		2 463			206 947
Úbytky								

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 6 1 0 5 2
IČO:36275522

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		252 422	19 687		4 388			276 497
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		82 784			2 096			84 880
Stav na konci účtovného obdobia		87 104	12 810		9 097			109 011

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 223 124	3 268 247	1 385 409				11 908		5 888 688
Prírastky							346 641		346 641
Úbytky			-175 809						-175 809
Presuny		4 570	338 371				-354 849		-11 908

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 6 1 0 5 2

IČO:36275522

Stav na konci účtovného obdobia	1 223 124	3 272 817	1 547 971				3 700		6 047 612
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 313	1 010 774						1 063 087
Ročný odpis		68 092	114 281						182 373
Prírastky									
Úbytky			-175 809						-175 809
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		120 405	949 246						1 069 651
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 223 124	3 215 934	374 635				11 908		4 825 601
Stav na konci účtovného obdobia	1 223 124	3 152 412	598 725				3 700		4 977 961

Poznámky Úč POD 3 - 01

 DIČ 2 0 2 2 0 6 1 0 5 2
 IČO:36275522

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 047	938 982						1 026 029
Prírastky	1 223 124	3 179 544	340 269				164 861		4 907 798
Úbytky			-45 139						-45 139
Presuny		1 656	151 297				-152 953		
Stav na konci účtovného obdobia	1 223 124	3 268 247	1 385 409				11 908		5 888 688
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 559	692 767						732 326
Ročný odpis		12 754	75 214						87 968
Prírastky			287 933						287 933
Úbytky			-45 140						-45 140
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		52 313	1 010 774						1 063 087
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	0	6	1	0	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO:36275522

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 488	246 215						293 703
Stav na konci účtovného obdobia	1 223 124	3 215 934	374 635				11 908		4 825 601

Opravná položka k nadobudnutému majetku

Nebola účtovaná.

	Stav k 1. 1. 200x	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 200x
Opravná položka k nadobudnutému majetku					
Oprávkky k opravnej položke k nadobudnutému majetku					
Zostatková hodnota					

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

(napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Spoločnosť vykonáva správu bytov, v súlade so zmluvy o výkone správy spravuje aj fond opráv, ktorého hodnota k 31.12.2017 je 9 642€.

c) a dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
 nie je zriadené záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Nadobudnutý alebo prevedení dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva	

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Nadobudnutý alebo prevedení dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva	

d) Goodwill

netýka sa účtovnej jednotky

e) Výskumná a vývojová činnosť

netýka sa účtovnej jednotky

Položka	200x-1	200x
Náklady na výskum		
Neaktivované náklady na vývoj		
Aktivované náklady na vývoj (041,012)		

f)) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek **súvahy** na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	1 635 183										1 635 183
Prírastky	7 451										7 451
Úbytky	1 229 188										1 229 188
Presuny											
Stav na konci	413 446										413 446
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Stav na začiatku	1 635 183										1 635 183
Stav na konci	413 446										413 446

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	883 776										883 776
Prírastky	948 147										948 147
Úbytky	196 740										196 740
Presuny											
Stav na konci	1 635 183										1 635 183
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											

Účtovná hodnota										
Stav na začiatku	883 776									883 776
Stav na konci	1 635 183									1 635 183

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

g) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
BK Technik Srl	100		321 457	321 724	321 457
3concept RO Srl	100		90 361	26 836	90 362
BK Algerie Sarl	55		62 172	-682 338	0
BK CZECH	100		-450 123	0	0
BK Tchad Sarl	100		0	-38512	0
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
3CONCEPT FACILITY MANAGE	49		3 320	3 106	1627
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Údaje BK Algerie Sarl a BK Czech sú z roku 2014 – novšie údaje nemáme k dispozícii

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
BK Technik Srl	100		1 465 285	148 153	1 465 285
BK Investment, s.r.o.	100		17 108	4 248	17 108
BK Algerie Sarl	55		0	0	0
3concept RO Srl	100		152 790	32 391	152 790
BK Tchad Sarl	100		0	0	0
BK CZECH	100		0	0	0
spolu					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
3CONCEPT FACILITY MANAGE	49		-16 764	10 605	0
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Dlhodobý finančný majetok je ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ocenený metódou vlastného imania.

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414). Precenenie metódou vlastného imania znížilo imanie o sumu 1 212 080€.

i) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

uvedené v bode f

	Stav k 1. 1. 200x	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 200x
Opravná položka k nadobudnutému majetku					
Oprávkky k opravnej položke k nadobudnutému majetku					
Zostatková hodnota					

j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

uvedené v bode f

k) Záložné právo a obmedzené nakladanie

netýka sa účtovnej jednotky

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

I) Informácie o podielových certifikátoch a podobných cenných papieroch
netýka sa účtovnej jednotky

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

Pôžičky v rámci konsolidovaného celku.

Spoločnosť	Čiastka	Opravná položka	Úroková sadzba	Dátum splat.	Záruka	Čiastka splatná v EUR	
	EUR					v r. 2017	po r. 2016
Celkom							

Ostatný dlhodobý finančný majetok

Popis finančnej investície	Čiastka	Opravná položka	Úroková sadzba	Finančný výnos	Dátum splatnosti	Záruka
	EUR	EUR	%	EUR		
Celkom					x	x

m) Zásoby - prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	5 702			5 702	0
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	5 702			5 702	0

n) Záložné právo na zásobách a obmedzené nakladanie

netýka sa účtovnej jednotky

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**1. Všeobecné údaje**

- Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch
- Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období
- Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj
- Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	6 501 859	2 896 875	
Náklady na zákazkovú výrobu	5 568 643	2 829 006	
Hrubý zisk / hrubá strata	933 216	67 869	

2. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6 183 108	
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	318 751	
Suma prijatých preddavkov	0	
Suma zadržanej platby	83 470	

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

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

Nehnutel'nost' na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

p) Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	264 234	113 983	55 735	40 576	281 906
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	264 234	113 983	55 735	40 576	281 906

Spoločnosť tvorila opravné položky vo výške na základe časového rizika.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1 788 928		1 788 928
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 552 693	1 353 032	4 905 725

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1 423 820		1 423 820
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 946 953	1 863 596	4 810 549

r) Záložné právo alebo iná forma zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 300 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

s) Odložená daňová pohľadávka

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	437 939		437 939	21	91 967
Nedaňové rezervy	143 531			21	30 142
Odpočet daňovej straty	x		x	21	
Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	38 818		38 818	21	8 152
Iné r.180	62 182		62 182	21	13 058
SPOLU:	x	x	X	x	143 319

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

netýka sa účtovnej jednotky

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

netýka sa účtovnej jednotky

Krátkodobé majetkové, dlhové a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. Pohyb v ocenení reálnou hodnotou je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			x	

v) Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

netýka sa účtovnej jednotky

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

w) **Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom**
 netýka sa účtovnej jednotky

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním disponovať	

x) **Informácie o vlastných akciách**

netýka sa účtovnej jednotky

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	41 746	38 089
Poistenie	9 398	11 572
Ostatné	32 348	26 517
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	45 437	6 578
Zákazky (neprefakturované služby)	43 849	6 578
Vyúčtovanie energií	1 588	

2. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie predstavuje: 663 900 eur

Základné imanie bolo splatené vo výške 663 900 eur.

Zisk na podiel na základnom imaní predstavuje 0,60 eur.

1 000 ks akcií na meno, v listinnej podobe, každá v menovitej hodnote 663,90 EUR, súčet menovitej hodnoty akcií 663900 č. akcií 0001 – 1000. Hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 663,90 EUR pripadá jeden hlas.

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

Účtovný zisk roku 2017 – návrh rozdelenia:

- € prevod do nerozdeleného zisku minulých období : 403 189 €.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	540 284
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	71 332
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	468 952
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	540 284

Navrhované rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	403 189
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	403 189
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	403 189

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Účtovná jednotka pri použití metódy vlastného imania účtovala zmeny reálnej hodnoty obchodných podielov a preecením metódou vlastného imania sa znížilo vlastné imanie o sumu 1 075 890€.

b) Rezervy

Zákonné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 197	88 162	65 806	6 391	88 162	
Nevyčerpané dovolenky	53 477	65 402	48 745	4 732	65 402	2018
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	18 720	22 760	17 061	1 659	22 760	2018
ostatné						

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 769	114 769	88 850	49 299	72 197	
Nevyčerpané dovolenky	41 325	85 151	37 994	35 005	53 477	2017
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	14 444	29 618	13 048	12 294	18 720	2017
Neprefakturované služby - zákazky						
Ostatné						

Ostatné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
---------------	-----------------------

	Stav na z ačiatku účtovnéh o obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladan ý rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 747	27 841			27 841	2021
Zákazky MEP	24 747	27 841			27 841	2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 666	120 690	25 774	63 892	120 690	2018
Zákazky MEP	18 988	22 632	4 388	14 600	22 632	2018
Rezerva na odmeny	37 315	45 775	0	37 315	45 775	2018
Zákazky FM	25 813	41 683	13 836	11 977	41 683	2018
audit	7 550	5 600	7 550		5 600	2018
ostatné		5000			5 000	2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovné ho obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na ko nci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:		24 747			24 747	2021
		24 747			24 747	2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 961	89 666	34 622	19 339	89 666	2017
Rezerva na RZZP		18 988			18 988	2017
Rezerva na odmeny	20 410	37 315	16 986	3 424	37 315	2017
Neprefakturované služby - zákazky	29 751	25 813	13 836	15 915	25 813	2017
audit	3 800	7 550	3 800		7 550	2017

c) Výška krátkodobých záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	184 703		184 703
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 684 460	3 413 120	5 097 580

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	96 749		96 749
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 722 091	1 115 396	3 837 487

Priaté pôžičky

	Istina				Istina splatná v EUR
--	--------	--	--	--	----------------------

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 6 1 0 5 2
IČO:36275522

Spoločnosť	(v EUR)	Úroková sadzba (v %)	Dátum splatnosti	Ručenie	V r. 2017	V r. 2018
Celkom						

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	184 703	96 749
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	184 703	96 749
Krátkodobé záväzky spolu	5 097 580	3 837 487
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 684 460	2 722 091
Záväzky po lehote splatnosti	3 413 120	1 115 396

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
Spoločnosť neposkytla zabezpečenie na iné, ako bankové záväzky.

f) odložený daňový záväzok

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	1 906 422	1 772 788	133 634	21	28 063
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	28 063

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	37 586	20 236
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 740	7 221
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 740	7 221
Čerpanie sociálneho fondu	3 567	2 474
		12 603
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	44 759	37 586

h) Vydané dlhopisy
netýka sa účtovnej jednotky

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Kontokorentný úver	EUR	prevádzkový		1 300 000	3	30.04.2018
tranže	EUR	prevádzkový				
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

Forma zabezpečenia úverov: blankozmenka, záložné právo na pohľadávky. Vyčerpaná istina KTK k 31.12.2017 v sume 0 €.

Pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička č. 1	EUR					

Forma zabezpečenia pôžičiek Bez zabezpečenia

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 440	8 954
Vyúčtovania služieb správy bytov - preplatok	1 057	8 954
Vyúčtovanie energií	3 383	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Servisné zásahy		

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	0	6	1	0	5	2
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO:36275522

3. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINAČNÉHO PRENÁJMU V POZNÁMKACH PRENAJÍMATEĽA

netýka sa účtovnej jednotky

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné výnosy je nasledovná:

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
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

4. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINAČNÉHO PRENÁJMU V POZNÁMKACH NÁJOMCU

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
Istina	110 723	106 569	0	74 876	45 561	0
Finančný náklad	4 510	1 901	0	2 434	758	0
Spolu	115 233	108 470	0	77 310	46 319	0

5. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		1 048
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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	546 999	
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzbda dane z príjmov	21	21

5f) Dalšie informácie o odloženej dani – vzťah 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 (**teoretická daň**):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	474 730	x	x	515 447	x	x
teoretická daň	x	99 693	21	x	113 398	22

Daňovo neuznané náklady	399 097	83 810	17,65	259 302	57 046	11,07
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 423 032	-298 837	-62,95	-564 483	-124 186	-24,09
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-210 266	-46 258	-8,97
Zmena sadzby dane						
Iné						
Základ dane	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0,55	x	2 880	0,55
Odložená daň z príjmov	x	68 660	14,46	x	-27 717	-5,38
Celková daň	x	71 540		x	-24 837	

Komentár:

- Teoretická daň – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Daň z príjmov bola zaúčtovaná na základe daňového priznania, ktoré do dňa zostavenia účtovnej závierky nebolo podané na Finančnej správe SR.

Z daňového priznania za rok 2017 vyplynula daňová strata vo výške 546 999€, na ktorú nebola tvorená odložená daň.

6. DERIVÁTY

netýka sa účtovnej jednotky

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Čl. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**VÝNOSY****a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Služby – správa nehnuteľností		Služby – nájom, ostatné služby		Predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	6 737 547	6 279 129	176 229	32 176	262 517	391 126
Tretie štáty			8 400	398 400	516 946	353 989
Zákazky-tuzemsko			6 501 859	2 896 875		
Európska únia	104 702					21 751
Spolu	6 842 249	6 279 129	6 686 488	3 327 451	779 463	766 866

b) Zmena 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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 6 1 0 5 2
IČO:36275522

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		

c) – f) Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	174 765	34 653
Poistné plnenia	18 302	13 386
Predaj dlhodobého majetku	122 913	21 267
Odpis záväzkov	10 302	
ostatné	23 248	
Finančné výnosy, z toho:	895 379	274 369
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		3
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	895 379	274 366
Výnosové úroky	6 039	9 813
Dividendy, predané podiely	889 340	264 553
Výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	7 026 878	6 709 705
Tržby za tovar	779 463	766 866
Výnosy zo zákazky	6 501 859	2 896 875
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	883 340	264 553
Čistý obrat celkom	15 191 540	10 637 999

NÁKLADY**a) – e) Opis a suma významných položiek nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 510 045	5 205 024
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>5 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	5 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	3280	6690
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 706 354</i>	<i>4 512 573</i>
Služby – servisná činnosť	3 189 048	2 714 496
Služby mandatórov	828 780	582 227
Právne a poradenské služby	157 753	30 577
Služby – stavebná činnosť	1 533 773	1 185 273
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 959 270	4 959 270
Obstaranie tovaru	515 590	465 650
Spotreba materiálu a energií	4 464 458	2 353 946
Odpisy	215 881	105 826
Osobné náklady:	2 857 553	1 953 130
Mzdové náklady	2 025 563	1 386 832
Sociálna poisťovňa	515 591	343 015
Zdravotná poisťovňa	200 926	133 866
Iné osobné a sociálne náklady	109 974	89 417
Finančné náklady, z toho:	100 534	80 718
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 927</i>	<i>114</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>86 783</i>	<i>80 604</i>
Nákladové úroky	42 261	38 614
Bankové poplatky	49 346	41 990
Predané CP	5 000	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

a) – b) Opis a hodnota podmieneného majetku a podmienených záväzkov vrátane voči spriazneným osobám

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí-Elektraplan	29 651	
Zo súdnych rozhodnutí-Ing. Juraj Tatra	2 333	
Z poskytnutých záruk-banková záruka Strabag	609 077	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iný podmienený majetok		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí-Elektraplan	29 651	
Zo súdnych rozhodnutí-Ing. Juraj Tatra	2 333	
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

c) Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí do účtovnej jednotky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	0	6	1	0	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO:36275522

Práva zo súdnych sporov-Equis Investment	16 017	16 017
Práva zo súdnych sporov-Centroom	91 513	91 513
Iné práva		

ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		
Odpísané pohľadávky	140 717	519 153
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

ČL. VI SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Nenastali žiadne skutočnosti.

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydané dlhopisoch a iné cenné papiere,
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
- i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelná pohroma,
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

ČI. VII INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Uvádzajú sa tieto informácie:

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami a to druh obchodu a významná charakteristika obchodu, najmä hodnotové vyjadrenie
- b) obchodoch, ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa §3 ods.1 uvádzajú samostatne.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BK Investment, s.r.o.	01	14 646	
3 concept, a.s.	01		27 930
Flat Line, s.r.o.	01	911	11 118
Khalil Belmechri	01	240 180	
Flat Line, s.r.o.	02	12 199	23 553
Poronda Immobilier, s.r.o.	02		776
3 concept, a.s.	02		134 320
Khalil Belmechri	02	120 000	
Flat Line, s.r.o.	03	205 359	193 471
Poronda Immobilier, s.r.o.	03	37 340	4 069
Khalil Belmechri	03	10 121	
BK Investment	08	672	
Khalil Belmechri	08	5 346	5 409

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BK group, a.s.	08		4 399

BK group, a.s.	01		1 606
BK group, a.s.	02		733
BK group, a.s.	03		73 409
BK Technik srl	11	889 340	264 553

Zostatky voči spriazneným osobám k 31.12.2017

BK Investment, s.r.o. kód obchodu 01 stav 15 106€
 BK Investment, s.r.o. kód obchodu 08 stav 68 066€
 BK Investment, s.r.o. kód obchodu 03 stav 46 734€
 Khalil Belmechri kód obchodu 02 stav 81 702€
 Khalil Belmechri kód obchodu 01 stav 15 156€
 Flat Line, s.r.o. kód obchodu 01 stav 2 220 €
 Flat Line, s.r.o. kód obchodu 02 stav 206 355€
 Poronda Immoilier kód obchodu 02 stav 294 592€

Obchody medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou BK, a.s. sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia spoločnosti.

Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými zahraničnými osobami sú v nevýznamnom rozsahu – ide o predaj tovaru a poskytnutie služby, ktoré vzniknú na základe objednávok, účtovná jednotka ich nemá vopred naplánované a zazmluvnené. Tiež sa občas vyskytujú napr. prijaté pôžičky – v nákladoch sa nachádzajú potom úroky z pôžičiek. Účtovná jednotka postupuje pri použití metód transferového oceňovania metódou zvýšených nákladov – t. j. metódou vychádzajúcou z porovnávania ceny – transakčné metódy.

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.

PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Uvádzajú sa informácie o:

- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,
- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,
- c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to
 1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

Pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúc
---------------	------	----------------------	------------------	----------------------------	--

				za bežné účetné obdobie	e účetné obdobie
Pôžička č. 1	EUR	5,566	14 dní od výzvy	3 500	3 500
Pôžička č. 2	EUR	5,566	14 dní od výzvy	30 000	30 000
Pôžička č. 3	EUR	4,5	14 dní od výzvy	12 000	12 000
Pôžička č. 4	EUR	5,566	14 dní od výzvy	48 000	48 000
Pôžička č. 5	EUR	4,5	14 dní od výzvy	6 000	6 000
Pôžička č. 6	EUR	3	14 dní od výzvy	180 280	180 280

- d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,
- e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

Čl. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

netýka sa účtovnej jednotky

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva poskytovať služby vo verejnom záujme

Informácie o účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov

Informácie o druhoch činností účtovnej jednotky

Čl. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

a) – n) stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	663 900				663 900
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-441 494	441 494			
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 138 931		1 224 187		-85 256
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri					

zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	49 086			54 028	103 114
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 350 262			486 256	5 836 518
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	540 284	403 189		-540 284	403 189
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	663 900				663 900
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-441 494				-441 494
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	872 521	266 410			1 138 931
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	36 097			12 942	49 086
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov	362 319	4 741 146		246 797	5 350 262
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	259 786	540 284		-259 786	540 284
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Cash flow

Firma: **BK Service International, s.r.o., Dopravná 19, 921 01 Piešťany**

31.12.2017 31.12.2016

Kód	TEXT		Stav v bežnom období	Stav v bežnom období
-----	------	--	----------------------	----------------------

Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením príjmov (+/-)	1	474 729	515 447
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. Až A.1.10. (+/-))	2	-783 936	-154 829
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu (Súčet A.2.1 až A.2.4)	13	1 699 616	-911 007
A.*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti bez položiek uvedených v prehľade (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	32	1 390 408	-550 389
A.3.	Osobitne vykazované položky	33	883 340	0
A.3.1.	Výnosové úroky (stav účtu 662)	34	0	0
A.3.2.	Nákladové úroky (stav účtu 562)	35	0	0
A.3.3.	Výnosy z dlhodob. Fin. majetku zahrňované do PČ (stav účtu 665)	36	883 340	0
A.3.4.	Vyplatené divid. A iné podiely na zisku (obrat MD účtu 364)	37	0	0
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti bez položiek uvedených v prehľade (A.* + A.3.)	38	2 273 748	-550 389
A.4	Zaplatená daň z príjmov vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	39	0	-97 895
A.5	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ (stav účtov 682 a 688)	40	0	0
A.6	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ (stav účtov 582 a 588)	41	0	0
A.7	Zmena stavu záväzkov zo SF (zost. účtu 472)	42	7 173	17 350
A.8	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	43	0	0
A***	Čisté peňažné toky z PČ (A** + A.4 až A.8)	44	2 280 922	-630 934

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (Súčet B.1.1 až B.1.3)	45	-877 712	309 138
------	---	----	----------	---------

B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (Súčet B.2.1 až B.2.3)	49	122 096	21 267
B.3	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté z konsolidovaného celku (obrat MD účtu 066)	53	0	-82 872
B.4	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskyt. konsolidovanému celku (obrat D účtu 066)	54	0	82 872
B.5	Príjmy zo splácania ostatných dlhodobých pôžičiek (obrat D účtu 067)	55	0	0
B.6	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	56	0	0
B.7	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodob. majetok (obrat D účtov 346, 347)	57	0	0
B.8	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	58	0	0
B.9	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	59	0	0
B.10	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	60	0	0
B.11	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	61	0	0
B.12	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	62	0	0
B.	Čisté peňažné toky z IČ (súčet B.1. + až B.12.)	63	-755 616	330 404

C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. Až C.1.6.)	64	387 465	-12 989
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ (súčet C.2.1. Až C.2.10.)	71	-636 820	-855
C.3	Výdavky na zaplatenie úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ	76	0	0
C.4	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	77	0	0
C.5	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	78		
C.6	Ostatné príjmy z FČ	79	0	0
C.7	Ostatné výdavky na FČ	80	0	0
C.	Čisté peňažné toky z FČ (súčet C.1. Až C.7.)	81	-249 355	-13 844

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A***+B+C)	82	1 275 951	-314 374
-----------	--	-----------	------------------	-----------------

E.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia (+/-)	83	-995 085	-680 711
-----------	--	-----------	-----------------	-----------------

F.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účtovnej závierky	84	280 866	-995 085
-----------	---	-----------	----------------	-----------------

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov ku dňu účtovnej závierky	85	0	0
G.1	Kurzové straty (stav účtu 563)	86	0	0
G.2	Kurzové zisky (stav účtu 663)	87	0	0

H.	Zostatok peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu účtovnej závierky (D+E+G)	88	280 866	-995 085
-----------	---	-----------	----------------	-----------------