

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia č. MF/19926/2015-74 a č. MF/14770/2017-74, 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**

ČI. 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 nehnuteľnosti, 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	2017	2016	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	12 451 520	13 087 664	áno
Čistý obrat celkom	15 191 540	10 637 999	áno
Počet zamestnancov	140	119	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 v znení Opatrenia č. MF/19926/2015-74 a č. MF/14770/2017-74).

Údaje v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách.

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 nehnuteľností
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: 1.10.2018**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 01.01.2018 do 31.12.2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Údaje o skupine

- obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka
- obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka
- adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a, b
- 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 Tchad Sarl – 100%

BK Algerie Sarl – 55% podiel

BK CZECH – 100% podiel

3CONCEPT FACILITY MANAGEMENT Sarl – 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 zahrnovaná 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	140
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	148	145
počet vedúcich zamestnancov	26	33

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka za rok 2018 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 2018 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; obstarávacia 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 novej 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 novej 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 odúčtovania 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 tvoriť 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:

- UJ 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.
- UJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužíva 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 kontajner, 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.

Zároveň ale sa vyskytli opravy aj významných chýb, ktoré sme účtovali na účet 428 v celkovej sume 1 028 082€. Účtovali sme opravu zákazkovej výroby pri zákazke NFŠ 428/316 vo výške 271 285€ a rezervu na stratovú zákazku NFŠ 428/316 vo výške 756 797€.

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 vykonávajú 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 prihládne 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		342 043	32 497		13 485			388 025
Prírastky						450		450
Úbytky								
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		342 043	32 497		13 485	450		388 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		283 364	32 497		6 644			322 505
Ročný odpis		31 236			2 256			33 492
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		314 600	32 497		8 900			355 997
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia								

Poznámky Úč PODV 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		58 679	0		6 841			65 520
Stav na konci účtovného obdobia		27 443	0		4 585	450		32 478

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		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								

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 6 1 0 5 2
IČO:36275522

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		283 364	32 497		6 644			322 505
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
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

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	3 272 817	1 547 971				3 700		6 047 612
Prírastky							305 827		305 827
Úbytky		-137 845	-131 042						-268 887
Presuny		20 151	275 373				-295 524		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 6 1 0 5 2
IČO:36275522

Stav na konci účtovného obdobia	1 223 124	3 155 123	1 692 302				14 003		6 084 552
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		120 405	949 246						1 069 651
Ročný odpis		68 347	123 773						192 120
Prírastky		124 417	10 368						134 785
Úbytky		-137 845	-131 042						-268 887
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		175 324	952 345						1 127 669
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	3 152 412	598 725				3 700		4 977 961
Stav na konci účtovného obdobia	1 223 124	2 979 799	739 957				14 003		4 956 883

Poznámky Úč PODV 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	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
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									

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

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

IČO:36275522

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

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					
Oprávky 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 31.12.2018 je 64 075€.

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	413 446										413 446
Prírastky	185										185
Úbytky	411 819										411 819
Presuny											
Stav na konci	1 812										1 812
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Stav na začiatku	413 446										413 446
Stav na konci	1 812										1 812

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	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
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											

Účtovná hodnota										
Stav na začiatku	1 635 183									1 635 183
Stav na konci	413 446									413 446

Účtovná jednotka netvorila kapitálový fond z príspevkov.

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 Algerie Sarl	55		-839 902	124 668	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		3 699	501	1 812
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Údaje BK Tchad Sarl, BK Algerie Sarl sú z roku 2017 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 – konateľ, 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		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
spolu					
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

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 185€.

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	

l) 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					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

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	6 178 825	6 501 859	
Náklady na zákazkovú výrobu	5 326 587	5 568 643	
Hrubý zisk / hrubá strata	852 238	933 216	

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	6 178 825	
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	430 956	
Suma prijatých preddavkov	0	
Suma zadržanej platby	139 321	

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		

Nehnutelnosť 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	281 906	20 947	24 069	130 093	148 691
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	281 906	20 947	24 069	130 093	148 691

Spoločnosť tvorila opravné položky 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)	1 198 865		1 198 865
Krátkodobé pohľadávky (R53)	5 127 461	442 759	5 570 220

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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	3 000 000
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	160 887		160 887	21	33 787
Nedaňové rezervy	255 295		255 295	21	53 612
Odpočet daňovej straty	x		x	21	
Závázky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	13 867		13 867	21	2 912
Iné r.180	24 288		24 288	21	5 100
SPOLU:	x	x	X	x	95 411

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

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia – účtovná jednotka z dôvodu zlúčenia so svojou materskou jednotkou BK group, a.s. nadobudla vlastné akcie v hodnote 33 195€ čo predstavuje 5% základného imania spoločnosti. V zmysle obchodného zákonníka spoločnosť nemá povinnosť previesť vlastné akcie ani znížiť vlastné imanie z dôvodu, že predstavujú menej ako 10% základného imania.
- 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 – spoločnosť má 50 ks vlastných akcií, menovitá hodnota akcie 663,90€ t.j. 5% základného imania spoločnosti.
- 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 – hodnota nadobudnutých vlastných akcií je 33 195€.
- 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 spoločnosť má 50 ks vlastných akcií, menovitá hodnota akcie 663,90€ t.j. 5% základného imania spoločnosti.

y) Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 741	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	70 304	41 746
Poistenie	11 660	9 398
Služby facility management	36 642	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

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

IČO:36275522

Ostatné	22 002	32 348
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 944	45 437
Služby FM (neprefakturované služby)	23 745	43 849
Vyúčtovanie správa bytov	1 199	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 2,30 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 2018 – návrh rozdelenia:

- € prevod do nerozdeleného zisku minulých období

Účtovná jednotka netvorila kapitálový fond z príspevkov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	403 189
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	403 189
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	403 189

Navrhované rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 525 450
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	1 525 450
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 525 450

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 precenením metódou vlastného imania sa znížilo vlastné imanie o sumu 185€.

b) Rezervy**Zákonné rezervy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia
	Stav na začiatku u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 162	80 568	84 274	3 888	80 568	
Nevyčerpané dovolenky	65 402	59 795	62 425	2 977	59 795	2019
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	22 760	20 773	21 849	911	20 773	2019
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:	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
Neprefakturované služby - zákazky						
Ostatné						

Ostatné 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:	27 841	7 800		19 347	16 294	2022
Zákazky MEP	27 841	7 800		19 347	16 294	2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	120 690	71 567	68 599	54 971	68 687	2019
Zákazky MEP	22 632	21 297	1 636	20 996	21 297	2019
Rezerva na odmeny	45 775	0	0	45 775	0	2019
Zákazky FM	41 683	43 670	61 363	-16 800	40 790	2019
audit	5 600	6 300	5 600		6 300	2019
ostatné	5 000	300		5 000	300	2019

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:	24 747	27 841			27 841	2021
	24 747	27 841			27 841	2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 666	120 690	25 774	63 892	120 690	2018
Rezerva na RZZP	18 988	22 632	4 388	14 600	22 632	2018
Rezerva na odmeny	37 315	45 775	0	37 315	45 775	2018
Neprefakturované služby - zákazky	25 813	41 683	13 836	11 977	41 683	2018
audit	7 550	5 600	7 550		5 600	2018
		5000			5 000	2018

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)	293 443		293 443
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 008 899	212 921	5 221 820

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Prijaté pôžičky

Spoločnosť	Istina (v EUR)	Úroková sadzba (v %)	Dátum splatnosti	Ručenie	Istina splatná v EUR	
					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	293 443	184 703
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	293 443	184 703
Krátkodobé záväzky spolu	5 221 820	5 097 580
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 008 899	1 684 460
Záväzky po lehote splatnosti	212 921	3 413 120

[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)	1 873 555	1 603 512	270 042	21	56 709
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	56 709

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) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	44 759	37 586
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 023	10 740
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 023	10 740
Čerpanie sociálneho fondu	3 421	3 567
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	52 361	44 759

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		3 000 000	1,6	31.12.2019
tranže	EUR	prevádzkový				
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

Forma zabezpečenia úverov: blankozmenka, záložné právo na pohľadávky. Vyčerpaná istina KTK k 31.12.2018 v sume 192 079 €.

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 predchádzajúc
---------------	------	----------------------	---------------------	---	---	--

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 6 1 0 5 2
IČO:36275522

						e 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:	2 090	4 440
Vyúčtovania služieb správy bytov - preplatok	1 049	1 057
Vyúčtovanie energií	1 041	3 383
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Servisné zásahy		

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	170 133	160 103	0	110 723	106 569	0
Finančný náklad	6 563	2 919	0	4 510	1 901	0
Spolu	176 696	163 022	0	115 233	108 470	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		
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	648 699	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		
Sadzba dane z príjmov	21	21

5f) Ďalšie 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:	1 642 904	x	x	474 730	x	x
teoretická daň	x	345 010	21	x	99 693	21
Daňovo neuznané náklady	316 989	66 567	4,05	399 097	83 810	17,65

Výnosy nepodliehajúce dani	-1 498 147	-314 611	-18,78	-1 423 032	-298 837	-62,95
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	239 557	50 307	3,00			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Základ dane	222 189	46 660	2,84	0	0	
Splatná daň z príjmov	x	40 901	2,49	x	2 880	0,55
Odložená daň z príjmov	x	76 554	4,57	x	68 660	14,46
Celková daň	x	117 454	7,15	x	71 540	

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.

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		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neučtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

ČI. 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	11 195 010	6 737 547	198 853	176 229	469 011	262 517
Tretie štáty				8 400		516 946
Zákazky-tuzemsko			6 609 781	6 501 859		
Európska únia	15 458	104 702				
	11 179 552	6 842 249	6 808 634	6 686 488	469 011	779 463

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					
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:	605 738	174 765
Poistné plnenia	26 413	18 302
Predaj dlhodobého majetku	232 433	122 913
Odpis záväzkov		10 302
Postúpenie pohľadávok	336 735	
Ostatné	10 157	23 248
Finančné výnosy, z toho:	817 301	895 379
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	817 301	895 379
Výnosové úroky	5 756	6 039
Dividendy	316 545	883 340
Predané obchodné podiely	495 000	6 000
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	11 378 405	7 026 878
Tržby za tovar	469 011	779 463
Výnosy zo zákazky	6 609 781	6 501 859
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		883 340
Čistý obrat celkom	18 457 197	15 191 540

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 256 388	6 510 045
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 900	8 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 900	8 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	3910	3280
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8 736 604	5 706 354
Služby – servisná činnosť	5 184 794	3 189 048
Služby mandatórov	1 147 346	828 780
Právne a poradenské služby	166 613	157 753
Služby – stavebná činnosť	2 237 851	1 533 773
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 359 462	4 959 270
Obstaranie tovaru	439 005	515 590
Spotreba materiálu a energií	4 694 818	4 464 458
Odpisy	225 612	215 881
Osobné náklady:	2 917 565	2 857 553
Mzdové náklady	2 071 824	2 025 563
Sociálna poisťovňa	523 794	515 591
Zdravotná poisťovňa	208 135	200 926
Iné osobné a sociálne náklady	113 812	109 974
Finančné náklady, z toho:	382 172	100 534
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	745	3 927
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		47
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	381 427	86 783
Nákladové úroky	36 131	42 261
Bankové poplatky	51 250	49 346
Predané CP	294 046	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-banková záruka Strabag	609 077	
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		
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		
Závázky z opcí		
Odpísané pohľadávky		140 717
Pohľadávky z leasingu		
Závázky 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; týmito 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	0	14 646
BK Investment, s.r.o.	03	500	
Flat Line, s.r.o.	01	23 745	911
Khalil Belmechri	01	1 682	240 180
Flat Line, s.r.o.	02	253 054	12 199
Poronda Immobilier, s.r.o.	01	12 394	
Poronda Immobilier, s.r.o.	02	181 064	
Khalil Belmechri	02	22 930	120 000
Flat Line, s.r.o.	03	806	205 359
Poronda Immobilier, s.r.o.	03		37 340
Khalil Belmechri	03	151 560	10 121
BK Investment	08	348	672
Khalil Belmechri	08	5 346	5 346

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BK Technik srl	11	316 545	889 340

Zostatky voči spriazneným osobám k 31.12.2018

Khalil Belmechri	kód obchodu	02 stav 78 058€
Khalil Belmechri	kód obchodu	01 stav 15 156€
Flat Line, s.r.o.	kód obchodu	01 stav 1 128 €
Flat Line, s.r.o.	kód obchodu	02 stav 206 940€
Poronda Immoilier	kód obchodu	02 stav 294 276€

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:

- 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,
- 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,
- pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to
 - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 - celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 - 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 za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné 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					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 639				6 639
Rezervný fond na vlastné akcie		33 195			33 195
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-85 256		-117 588		-202 844
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	103 114			29 666	132 780
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 836 518		1 818 866	373 523	4 391 175
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	403 189	1 525 450		-403 189	1 525 450

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					
Pohl'adávkky 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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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
Neuhradená 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 PREHLAD 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 flowFirma: **BK a.s., Dopravná 19, 921 01 Piešťany****31.12.2018 31.12.2017**

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

Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením príjmov (+/-)	1	1 642 904	474 729
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. Až A.1.10. (+/-))	2	-368 657	-783 936
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu (Súčet A.2.1 až A.2.4)	13	-1 114 594	1 699 616
A.*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti bez položiek uvedených v prehľade (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	32	159 653	1 390 408
A.3.	Osobitne vykazované položky	33	0	883 340
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	0	883 340
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	159 653	2 273 748
A.4	Zaplatená daň z príjmov vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	39	0	0
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	7 602	7 173
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	167 255	2 280 922

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (Súčet B.1.1 až B.1.3)	45	-198 792	-877 712
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (Súčet B.2.1 až B.2.3)	49	230 518	122 096
B.3	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté z konsolidovaného celku (obrat MD účtu 066)	53	0	0
B.4	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskyt. konsolidovanému celku (obrat D účtu 066)	54	0	0
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	31 726	-755 616
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. Až C.1.6.)	64	-29 666	387 465
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ (súčet C.2.1. Až C.2.10.)	71	-14 597	-636 820
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	-44 263	-249 355
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A***+B+C)	82	154 718	1 275 951
E.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia (+/-)	83	280 866	-995 085
F.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účtovnej závierky	84	435 584	280 866
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	435 584	280 866