

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<i>HOLD s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)</i>
Sídlo:	<i>Kuzmányho 16, 97401 Banská Bystrica</i>
Dátum založenia:	<i>17.10.1995</i>
Dátum vzniku:	<i>17.10.1995</i>

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- *sprostredkovanie obchodu a služieb;*
- *maloobchod - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností;*
- *veľkoobchod – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živosti v rozsahu voľných živností;*
- *factoring a forfaiting;*
- *činnosť organizačných a ekonomických poradcov;*
- *sprostredkovateľská činnosť v oblasti zabezpečenia správy služieb v rozsahu voľnej živnosti, opráv a údržby, rekonštrukcie a modernizácie nehnuteľností;*
- *leasingová činnosť;*
- *sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností;*
- *prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu;*
- *prenájom strojov, prístrojov a nástrojov;*
- *prenájom kancelárskych strojov a zariadení vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov;*
- *prevádzkovanie golfového simulátora pre verejnosť;*
- *predaj na priamu konzumáciu nealkoholických nápojov a destilátov;*
- *obstarávanie služieb spojených so správou a údržbou bytového fondu,*
- *podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečného dopadu;*
- *prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb – upratovacie práce;*
- *výroba tepla, rozvod tepla;*
- *obstarávanie služieb spojených so správou a údržbou nehnuteľností.*

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia: *Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.*

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 28.06.2018.

Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku.

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku.

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku.

Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku.

V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

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

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

Spĺnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované bez zmien.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním (preprava, montáž a pod.) Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom kúpou.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2018 ani v roku 2017 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2018 ani v roku 2017 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom iným spôsobom.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). V roku 2018 ani v roku 2017 nebol zakúpený žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2018 ani v roku 2017 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2018 ani v roku 2017 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom iným spôsobom.

Dlhodobý finančný majetok:

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). V priebehu roka 2018 spoločnosť predala všetky cenné papiere a poskytla dlhodobú pôžičku spoločnosti KBZ s.r.o. CP, podiely a pôžičky, ktorých obstarávací cena je vyjadrená v cudzej mene, sa účtujú v cudzej mene a na menu euro sa prepočítavajú referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, a v deň ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zásoby obstarané kúpou:

Zásoby obstarané kúpou oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť v roku 2018 a v roku 2017 účtovala o zásobách obstaraných kúpou – kúpu drobného DHM do 1700 Eur, ktorý bol následne 100% odpísaný do nákladov.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 nevytvorila ani neúčtovala o zásobách vytvorených vlastnou činnosťou.

Zásoby obstarané iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neobstarala ani neúčtovala o zásobách obstaraných iným spôsobom.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:

Spoločnosť v roku 2018 ani v roku 2017 nerealizovala zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

Pohľadávky:

Pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Oceňuje sa menovitou hodnotou v čase účtovania, kritériom na účtovanie časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy jeho vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týka. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Závazky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou, ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení; rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prepočet údajov v cudzích menách na EUR:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov za rok 2018 určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou;
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou opravných položiek k pohládkam a daňovou základňou;
- dočasné rozdiely medzi účtovnými rezervami a ich neskorším daňovým uplatnením;
- možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň za rok končiaci 31.12.2018 bola prepočítaná sadzbou dane platnou pre zdaňovacie obdobie roku 2019 a to 21%.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka odpisuje rovnomerne. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Dlhodobý majetok spoločnosť účtovne začne odpisovať v ten istý mesiac ako bol zaradený do užívania.

V účtovej triede 02 – Dlhodobý hmotný majetok na účte 021 – Stavby má účtovná jednotka zaradené dva byty nachádzajúce sa v „Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň“ v Bratislave. V roku 2015 došlo k zmene Zákona č. 595/2003 o dani z príjmov, par.26. Následne sa na základe rozhodnutia konateľa a po zohľadnení skutočnej doby používania doba odpisovania bytov zmenila z 20 rokov na 40 rokov. V zmysle uvedenej zmeny boli prepočítané odpisové plány bytov.

Na účte 022 - Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí má účtovná jednotka zaradený trezor, ktorý je plne odpísaný ale spoločnosť ho stále používa. Plne odpísanú počítačovú zostavu Philips v hodnote 1 237,17 € spoločnosť k 31.12.2018 vyradila z majetku, keďže ju už nepoužíva. Dva monitory, plne odpísané, v hodnote 2 x 1 059,69 € = 2 119,38 €, nachádzajúce sa v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň Bratislava boli taktiež vyradené k 31.12.2018 a zlikvidované. V roku 2018 bol predaný aj golfový simulátor, videoprojektor a projektor ku golfu ako jeden celok. Vyradený z majetku bol celkom v hodnote 58 524,94 €. Interné zariadenia bytov a dva TV, ktoré sú už plne odpísané, ale stále sa využívajú. V roku 2016 bol zakúpený hmotný majetok PC DELL 7040 v cene 968,- € a na základe rozhodnutia spoločnosti bol zaradený do odpisovej skupiny č. 1 s dobou odpisovania 4 roky s rovnomerných odpisovaním.

Samostatné hnuiteľné veci do 1 700 € sa na základe rozhodnutia konateľa spoločnosti môžu zaradiť do odpisovaného majetku alebo sa môže rozhodnúť pre účtovanie do zásob a následne do spotreby.

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

Položka	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Byty Polyfunkčný dom Zlatý jeleň	40	Rovnomerná	1/40 (2,5 %)
Trezor	12	Rovnomerná	1/12 (8,3 %)
Zariadenie bytov	6	Rovnomerná	1/6(16,7%)
Počítače	4	Rovnomerná	1/4 (25 %)
TV Samsung	4	Rovnomerná	1/4 (25%)
Dlhodobý majetok do 1700€, doba použitia dlhšia ako 1 rok	Rôzna	Rovnomerná	Rôzne
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorázovo	100 %

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o dotáciách.

Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o oprave významných chýb účtovných období.

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločnosť v roku 2018 ani v roku 2017 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 839	492 372	91 892						637 103
Prírastky									0
Úbytky			61 881						61 881
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	52 839	492 372	30 011	0	0	0	0	0	575 222
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		258 500	91 206						349 706
Prírastky		12 310	242						12 552
Úbytky			61 881						61 881
Stav na konci účtovného obdobia		270 810	29 567	0	0	0			300 377
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 839	233 872	686	0	0	0	0	0	287 397
Stav na konci účtovného obdobia	52 839	221 562	444	0	0	0	0	0	274 845

Pozemky a stavby predstavujú byty v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň v Bratislave.

Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí, účtovná skupina 022, predstavujú rôzny dlhodobý hmotný majetok, ktorý Spoločnosť odpisuje a používa. Všetok DHM, ktorý je plne odpísaný sa stále využíva. Trezor bol doodpisovaný v novembri 2017.

V roku 2016 spoločnosť obstarala nový DHM - počítač v hodnote 968,- €.

Plne odpísanú počítačovú zostavu Philips spoločnosť k 31.12.2018 vyradila z majetku, keďže ju už nepoužíva. Dva monitory, plne odpísané, nachádzajúce sa v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň Bratislava boli taktiež vyradené k 31.12.2018 a zlikvidované. V roku 2018 bol predaný aj golfový simulátor, videoprojektor a projektor ku golfu ako jeden celok.

V majetku evidujeme Interné zariadenia bytov a dva TV, ktoré sú už plne odpísané, ale stále sa využívajú. V roku 2016 bol zakúpený hmotný majetok PC DELL 7040 v cene 968,- € a na základe rozhodnutia spoločnosti bol zaradený do odpisovej skupiny č. 1 s dobou odpisovania 4 roky s rovnomerných odpisovaním.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 839	492 372	91 892						637 103
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	52 839	492 372	91 892	0	0	0	0	0	637 103
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		246 190	90 883						337 073
Prírastky		12 310	323						12 633
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		258 500	91 206	0	0	0			349 706
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 839	246 182	1 009	0	0	0	0	0	300 030
Stav na konci účtovného obdobia	52 839	233 872	686	0	0	0	0	0	287 397

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok (byt č. 1 a byt č. 2 v budove Zlatého Jeleňa v Bratislave, vrátane zariadenia) je poistený na základe poisťných zmlúv v spoločnosti Allianz:

- 1) poistenie obytných budov 240 656 €
- 2) poistenie obytných budov 171 613 €
- 3) poistenie domácností 33 194 €
- 4) poistenie zodpovednosti za škodu 165 970 €

Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o takomto majetku.

Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

Spoločnosť nemá takýto majetok.

Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o goodwill.

Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 o opravnej položke k nadobudnutému majetku neúčtovala.

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 nerealizovala výskumnú a vývojovú činnosť a ani o nej neúčtovala.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku 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 ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	-

V roku 2018 spoločnosť predala všetky akcie spoločnosti Železiarne Podbrezová a.s., konkrétne išlo o 2,10 % podiel na ZI spoločnosti ŽP a.s., fyzickým osobám a spoločnosti CPA s.r.o.

Obstarávacia cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 624 205						3 624 205
Prírastky					1 500 000				1 500 000
Úbytky			3 624 205						3 624 205
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 624 205	0	0	0	0	0	3 624 205
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	1 500 000	0	0	0	1 500 000

V roku 2018 Spoločnosť predala všetky akcie spoločnosti ŽP a.s. V septembri 2018 poskytla dlhodobú pôžičku spoločnosti KBZ s.r.o. Splatnosť pôžičky je 30.9.2020 s možnosťou predĺženia. Úroky vo výške 2,00 % p.a. sú splatné mesačne. Pôžička je účtovaná na účte 067 - ostatné pôžičky.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 624 205						3 624 205
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 624 205	0	0	0	0	0	3 624 205
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 624 205	0	0	0	0	0	3 624 205
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 624 205	0	0	0	0	0	3 624 205

Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v roku 2018 ani v roku 2017 neúčtovala.

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

K 31. decembru 2018 nebolo zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý finančný majetok spoločnosti ani inak obmedzené práva disponovania s týmto majetkom.

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Spoločnosť nepreceňovala dlhodobý finančný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou ani metódou vlastného imania.

Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: *Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.*

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	678	0	0	0	678
účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	678	0	0	0	678

V roku 2018 neboli tvorené účtovné opravné položky k pohľadávkam nakoľko podľa konateľov spoločnosti nevzniklo riziko nezaplatenia pohľadávok.

V roku 2017 boli odúčtované OP k pohľadávkam z dôvodu zaplatenia spoločnosťami B4B Inkaso s.r.o. vo výške 423,10 € (vo výške 25%), eSATY s.r.o. vo výške 136,40 € (vo výške 75%). Spolu bolo odúčtovaných z dôvodu zániku opodstatnenosti celkovo 559,50 €. Voči spoločnosti IVMK BB s.r.o. bola v roku 2016 dotvorená účtovná opravná položka vo výške 169,39 € do výšky 100% hodnoty nezaplatenej pohľadávky, t.j. 677,56 €.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	29 781	2 767	32 548
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	75		75
Iné pohľadávky	2 583		2 583
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 439	2 767	35 206

K 31.12.2018 v spoločnosti evidujeme pohľadávky z obchodného styku za poskytnuté služby v súvislosti s výkonom správy nehnuteľností v Bratislave a Banskej Bystrici. Ostatné pohľadávky z obchodného styku vo výške 12 052,23 € zahŕňajú preplatok na spotrebu plynu za r.2018 a vyúčtovanie energií a služieb v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň v Bratislave, ktoré bolo zaučtované odhadom podľa roku 2017. Daňové pohľadávky vo výške 74,78 € - ide o nadmerný odpočet DPH za 12/2018. Iné pohľadávky vo výške 2 583,33 € - nezaplatené mesačné úroky z pôžičky KBZ s.r.o. za december 2018.

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

Spoločnosť k 31.12.2018 neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Spoločnosť k 31.12.2018 neeviduje pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	377 638
odpočítateľné	0	377 638
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-9 966	-17 295
odpočítateľné	-9 966	-17 295
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	26 122	28 184
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	9 966	17 295
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 093	3 632
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	75 672
Zmena odloženého daňového záväzku	1 539	-1 132
Zaúčtovaná ako náklad	1 539	-1 132
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daň za rok končiaci sa 31.12.2018 bola prepočítaná sadzbou dane platnou pre zdaňovacie obdobie roku 2019, a to 21%.

Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 008	90
Bežné bankové účty	469 775	151 706
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	470 783	151 796

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria peňažné prostriedky v hotovosti k 31.12.2018 vo výške 977,86 €, ceniny (stravovacie poukážky) vo výške 30,40 € a finančné prostriedky vedené na bežných účtoch v Slovenskej sporiteľni a.s. a Tatrabanke.

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Spoločnosť v roku 2018 ani v roku 2017 neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku.

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, ktorý by sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky oceňoval reálnou hodnotou.

Informácie o vlastných akciách:

Spoločnosť nemá vlastné akcie.

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Predplatné odbornej literatúry		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	293	1 546
Predplatné časové doposielanie pošty, 1 ročné upgrady softvérov, telefón	239	1 529
Poistenie budovy Polyfunkčný dom Zlatý jeleň a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	54	17
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	21 147
Vyúčtovanie preddavkov na služby a médiá nájomníkom nebytových priestorov Polyfunkčného domu Zlatý jeleň Bratislava a Banská Bystrica	0	21 147
Vyúčtovanie energií a služieb za byty v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň Bratislava a Banská Bystrica		
Výnosové úroky z termínovaného vkladu	0	0

V roku 2018 nebolo zaúčtované vyúčtovanie preddavkov na služby a médiá nájomníkom nebytových priestorov Polyfunkčného domu Zlatý jeleň Bratislava prostredníctvom účtu 385 - Príjmy budúcich období. Bol zaúčtovaný odhad vyúčtovania podľa roku 2017 na účte 315 – Ostatné pohľadávky.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 nenadobudla majetok formou finančného prenájmu.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Počet podielov (ks):	Hodnota jedného podielu (v €):	Spolu (v €):
7	2 922,00	20 454,00

Práva spojené s jednotlivými druhmi podielov:	Splatené/nesplatené:	Splatené v hodnote (€):
Všetky hlasovacie a rozhodovacie práva v zmysle platných zákonov	splatené	20 454,00

Hodnota upísaného vlastného imania:

Vlastné imanie nebolo v roku 2018 ani v roku 2017 upísané.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	371 040
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období 2010-2013	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	371 040

Spoločnosť v roku 2018 hospodárila s účtovným ziskom vo výške 371 039,77 €, o ktorom bude rozhodnuté na valnom zhromaždení spoločnosti v roku 2019.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	21 355
Prevod účtovného zisku rok 2016	
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	21 355

Hospodársky výsledok za rok 2017 zisk vo výške 21 355,29 € bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 28.6.2018 na účet 428-Nerozdelený zisk minulých období, a to na nerozdelený zisk r.2017.

Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o zisku alebo strate, ktorá by nebola účtovaná ako náklad alebo výnos.

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv: *rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. v roku 2019.*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Kratkodobé rezervy, z toho:	20 367	11 625	18 294	2 072	11 625
rezerva na audit	1 000	1 000	1 000		1 000
rezerva na dovolenky	7 421	1 659	7 421		1 659
rezerva na odchodné	11 814	3 145	9 742	2 072	3 145
rezerva na odhad vyúčt.r.2018	0	5 689	0		5 689
rezerva iné	131	132	131		132

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 499	20 367	9 855	9 644	20 367
rezerva na audit	750	1 000	750		1 000
rezerva na dovolenky	7 892	7 421	7 892		7 421
rezerva na odchodné	9 644	11 814		9 644	11 814
rezerva na RZ ZP	1 090	0	1 090		0
rezerva iné	123	131	123		131

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	157	215
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	91 089	62 106
Krátkodobé záväzky spolu	91 246	62 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	272	76 120
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	272	76 120

Krátkodobé záväzky spoločnosti za rok 2018 tvoria záväzky z obchodného styku, ostatné záväzky, nevyfakturované dodávky, daňové záväzky, záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho zabezpečenia a prijaté príspevky do Fondu údržby a opráv v súvislosti s výkonom správy nehnuteľností.

Dlhodobé záväzky za rok 2018 sú záväzky so sociálneho fondu.

Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o záväzku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spôsob vzniku **odloženého daňového záväzku:**

Odložený daňový záväzok v roku 2017 vznikol primárne z precenenia cenných papierov a s tým súvisiaceho zaúčtovania odloženého daňového záväzku. V roku 2018 spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Závazky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	448	486
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	402	486
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	402	486
Čerpanie sociálneho fondu	578	524
Konečný zostatok sociálneho fondu	272	448

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal hlavne ako príspevok na stravovanie zamestnancov.

Vydané dlhopisy:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 nevydávala dlhopisy.

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Spoločnosť si v roku 2018 ani v roku 2017 nepožičala peniaze formou bankových úverov.

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 nemala pôžičky zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o časovom rozlíšení výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Významné položky derivátov:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o derivátoch.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 nemala majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Informácie o výnosoch:

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Služby spojené s nájom v budove B. Bystrica A		Služby spojené so správou budovy Bratislava B		Ostatné C	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	40 056	180 294	154 747	141 589	277	830
Spolu	40 056	180 294	154 747	141 589	277	830

Typ výrobkov, tovarov, služieb A

Typ výrobkov, tovarov, služieb B

Typ výrobkov, tovarov, služieb C

nájomné Banská Bystrica +preddavky energie a služby, vyúčtovanie

nájomné Zlatý jeleň +preddavky teplo a TUV, energie a služby, vyúčtovanie,
správa nehnuteľností

Služby Golfový stimulátor B. Bystrici

Vo roku 2017 sme prenajali nebytové priestory novým nájomníkom v budove Banská Bystrica: Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky, ORTONAK, spol. s r.o.. V priebehu roka 2017 skončili nájom Lekáreň J J ASKLEPION s.r.o. a ŽP-Gastro servis s.r.o. Na priestory po ŽP-Gastro servis s.r.o. bol uzatvorený nový nájomný vzťah s pani Helenou Luptákovou. Fakturácia je dohodnutá od januára 2018.

Vo februári 2018 bol ukončený nájomný vzťah s nájomníkom v budove na Kuzmányho 16, Banská Bystrica, spoločnosťou AK comp. s.r.o.

Spoločnosť Železiarne Podbrezová a.s. dňa 14.3.2018 predala budovu na Kuzmányho 16, Banská Bystrica inej obchodnej spoločnosti. K tomuto dátumu bola dohodou ukončená „Zmluva o obstaraní správy nehnuteľností a výkone ďalších práv a povinností“, ktorá bola uzatvorená medzi spoločnosťou Železiarne Podbrezová a.s. ako majiteľom budovy a spoločnosťou HOLD s.r.o. Pre našu spoločnosť to znamená, že nebudeme viac spravovať budovu na Kuzmányho 16 v Banskej Bystrici, prijímať tržby za nájomné, zálohy na energie, služby a zároveň nebudeme mať s tým spojené príjmy a výdavky.

V budove Zlatý Jeleň došlo k nasledovným zmenám: vo februári 2017 bol ukončený nájomný vzťah so spoločnosťou MARY Louise s.r.o. Zostatok pohľadávky vo výške 673,68 € odkúpila spoločnosť CPA s.r.o. Od marca 2018 bol uzatvorený nový nájomný vzťah so spoločnosťou MLO spol. s r.o.

Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 670	674
Náhrady od poisťovne:	0	0
Výnosy z postúpenej pohľadávky	0	674
Ostatné výnosy z HČ	0	0
Predaj DHM	1 670	0
Finančné výnosy, z toho:	3 732 335	50 071
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	6
Výnosové úroky bankové z bežných účtov a termínovaných vkladov	0	6
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku, z toho:	108 130	50 065
Dividendy od spoločnosti v zahraničí	0	0
Dividendy od spoločnosti z tuzemska	100 130	50 065
Úroky z dlhodobej pôžičky	8 000	0
Úroky z dlhodobej pôžičky v rámci konsolid.celku	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	3 624 205	0

V roku 2018 spoločnosť predala DHM - golfový simulátor nachádzajúci sa v budove na Kuzmányho 16, Banská Bystrica. Dividendy prijala v roku 2018 od spoločnosti ŽP a.s. Úroky z dlhodobej pôžičky sú voči spoločnosti KBZ s.r.o. Tržby z predaja cenných papierov a podielov boli účtované v súvislosti z predajom všetkých akcií spoločnosti ŽP a.s.

Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. – *viď tabuľka vyššie*

Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: – *viď tabuľka vyššie*

Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	195 080	322 713
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	195 080	322 713

Informácie o nákladoch:Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady – spotrebované nákupy, z toho:	39 602	80 634
Spotreba materiálu	4 471	4 270
Spotreba energií	35 131	76 364
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	78 240	119 986
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 128	3 096
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	128	96
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>75 112</i>	<i>116 890</i>
Opravy, cestovné, reprezentačné náklady	7 710	8 572
Náklady spojené s prenájomom	9 484	9 484
Strážna služba a ekonomické služby	26 315	50 161
Náklady súvisiace s auditom – potvrdenie od bánk	132	132
Poplatok správcovi	7 000	21 908
Ostatné náklady na služby	9 362	10 643
Služby ZJ	15 109	15 990
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 983	150 133
Osobné náklady (521,523,524,527)	113 394	125 748
Dane a poplatky	2 044	4 822
Odpisy a opravné položky k DHM a DNH	12 552	12 633
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	-559
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 993	7 489
Finančné náklady, z toho:	3 248 215	1 521
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 248 215</i>	<i>1 521</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Bankové poplatky	1 648	1 521
Predané cenné papiere a podiely	3 246 567	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Splatná daň z príjmov	60 466	961
Z toho daň z výnosových úrokov na bežných účtoch	0	1
Daňová licencia	0	960
Splatná daň z príjmov za rok 2018	60 466	0
Odložená daň	1 539	-1 132
Náklady spolu:	3 558 045	352 103

Pokles v spotrebe energií, služieb, mzdových nákladov v roku 2018 nastal hlavne pre ukončenie správy budovy v Banskej Bystrici. V tejto súvislosti boli v priebehu roka 2018 prepustení 5 zamestnanci, ktorí pracovali v budove na Kuzmányho 16 v Banskej Bystrici. Všetky nároky vyplývajúce zo Zákonníka práce, súvisiace so skončením pracovných pomerov boli v roku 2018 riadne vysporiadané a zamestnancom vyplatené. Spoločnosť v roku 2018 predala cenné papiere – akcie ŽP a.s.

Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: - *viď tabuľka vyššie*

Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: - *viď tabuľka vyššie*

Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období: *Výnimočné položky nákladov v roku 2018 neboli účtované, do nákladov v roku 2018 boli účtované bežné náklady a služby spojené s prenájmom nehnuteľností a ich správou. Boli predané akcie spoločnosti ŽP a.s. vďaka čomu sme v roku 2018 dosiahli účtovný aj daňový zisk.*

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 128	3 096
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	128	96

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	2 093	3 632
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	X	X
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	X	X
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	X	X
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	X	X
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	-79 304

Za rok 2018 bola odložená daň prerátaná sadzbou 21% v zmysle zákona. O odloženom daňovom záväzku v roku 2018 nebolo účtované, keďže sa predali akcie ŽP a.s.

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	433 044	x	x	21 184	x	x
Teoretická daň	x	0	21,00%	x	0	21,00%
Daňovo neuznané náklady	10 459			17 225		
Výnosy nepodliehajúce dani	100 130			50 065		
Iné položky znižujúce základ dane	17 295			13 782		
Umorenie daňovej straty	24 433					
Spolu	301 645			-25 438		
Splatná daň z príjmov	301 645	63 346	21,00%	x	0	21,00%
Odpočít daň.licencií (r.15,16,17)	2 880	60 466	21,00%			
Odložená daň z príjmov	x	0	21,00%	x	0	21,00%
Daňová licencia	x	0		x	960	
Celková daň z príjmov	x	60 466		x	960	

Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala podmienených záväzkoch.

Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o podmienených záväzkoch voči spriazneným osobám.

Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

Spoločnosť v roku 2018 a ani v roku 2017 neúčtovala o podmienenom majetku.

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: *Členovia orgánov nedostávajú za výkon funkcie žiadne príjmy*

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

<i>Druh transakcie</i>	<i>Výnosy v €</i>	<i>Náklady v €</i>
<i>Úvery a pôžičky</i>	<i>8 000</i>	
<i>Služby</i>	<i>136 597</i>	<i>41 082</i>
<i>Licenčné poplatky</i>		
<i>Nehmotný majetok</i>		
<i>Hmotný majetok</i>		
<i>Finančný majetok</i>		
<i>Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru</i>		<i>10 997</i>

Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: *nenastali*
Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: *nenastali*

Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: *nenastala*

Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: *nenastali*

Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: *nenastali*

Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: *nenastalo*

Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: *nenastalo*

Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: *nenastalo*

Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: *nenastali*

Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: *nenastalo*

Iné skutočnosti: *nenastali*

Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 957 129
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	371 040
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 179 399
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	20 454
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	25 406
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 762 499
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	371 040
k) vyplatené dividendy:	100 130
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Vlastné imanie sa v roku 2018 znížilo v súvislosti s rozhodnutím spoločníkov rozdeliť si hospodársky výsledok minulých rokov celkovo vo výške 1 850 436,- € a rozpustením oceňovacieho rozdielu z precenenia majetku vo výške 298 334,06 € v súvislosti s predajom akcií spoločnosti ŽP a.s.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 935 774
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	21 355
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 957 129
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	20 454
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	25 406
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	298 334
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	3 591 580
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	21 355
k) vyplatené dividendy:	50 065
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Prehľad o peňažných tokoch: *bez náplne*

Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: *bez náplne*

Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: *bez náplne*

Informácie o službách vo verejnom záujme: *bez náplne*