



Schválené dňa: 25. 3. 2019		
-------------------------------	--	--

**A) Informácie o účtovnej jednotke :**

Spoločnosť SD Kostiviarska a.s., Kostiviarska 43, Banská Bystrica nemá v bežnom roku 2018 povinnosť auditu v zmysle § 19 z. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

**Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:**

- obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,
- opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, alebo počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho počet vedúcich zamestnancov,
- 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,
- právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky,
- dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

**a) Obchodné meno a sídlo :**

Názov spoločnosti : SD Kostiviarska a.s.  
Sídlo spoločnosti : Kostiviarska 43, 974 01 Banská Bystrica  
Zapísaná v OR : OS Banská Bystrica, odd : Sa, VI : 638/S  
Dátum založenia : 21.09.2000  
Identifikačné č. : 36 044 172  
IČ DPH : SK 2020094329

**b) Hlavná činnosť :** prenájom nehnuteľností  
sprostredkovateľská činnosť  
kúpa tovaru za účelom predaja

**c) Priemerný počet zamestnancov :** 5 /z toho 1 riadiaci/

**d) Účtovná závierka k 31.12.2018** je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

**e) Súvaha a výkaz ziskov a strát :**

Štruktúra a názov jednotlivých položiek súvahy a výkazu ziskov a strát sú predpísané Ministerstvom financií Slovenskej republiky a nie sú menené ani dopĺňané o ďalšie položky a tak isto žiadne položky z nich nie sú vynechané.

**f) Za predchádzajúce obdobie** bola valným zhromaždením schválená závierka dňa 21. 03. 2018. Zároveň bolo predstavenstvom navrhnuté a valným zhromaždením schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku

za r. 2017 – zisk vo výške 9 558,71 Eur zaúčtovať nasledovne: 5% zo zisku t.j. 477,94 eur ako tvorbu rezervného fondu a 9 080,77 eur ako úhradu straty minulých rokov.

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

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

### B) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :

a) Štatutárny orgán: predstavenstvo :  
Imrich Rastislav - predseda  
Ing. Puškáš Marián – podpredseda  
Kováč Peter - člen

Dozorná rada : Ing. Maťuš Štefan - predseda  
Ing. Kováč Peter – člen  
Imrich Peter – člen

Základné imanie : 1 272 888 Eur  
/ 7 668 kmeňové listinné akcie menovitej hodnoty 166 Eur/  
akcie sú prevoditeľné so súhlasom valného zhromaždenia

### b) Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky :

Podiely na základnom imaní:	Ing. Maťuš Štefan	424 296 Eur	33%
	Imrich Rastislav	212 148 Eur	17%
	Imrichová Ružena	212 148 Eur	17%
	Kováč Peter	141 432 Eur	11%
	Mgr. Kvasnová Mária	141 432 Eur	11%
	Gottierová Alena	141 432 Eur	11%

V priebehu roka 2017 nenastala zmena spoločníkov a akcionárov.

### 2. Informácie k časti B. písm. b) o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vznikutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Aktionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Štefan Maťuš	424 296	33	33	33
Rastislav Imrich	212 148	17	17	17
Ružena Imrichová	212 148	17	17	17
Peter Kováč	141 432	11	11	11
Mgr. Mária Kvasnová	141 432	11	11	11
Alena Gottierová	141 432	11	11	11
<b>Spolu</b>	<b>1 272 888</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidačného celku.

**D) V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o :**

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
- výnosoch
- nákladoch
- daniach z príjmov
- údajoch na podsúvahových účtoch
- iných aktívach a iných pasívach
- spriaznených osobách
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia
- prehľade zmien vlastného imania

**E) Informácie o účtovných zásadách a metódach :**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Zostavená účtovná závierka sa predkladá v jednom vyhotovení na miestny príslušný daňový úrad v termínoch pre podávanie daňových priznaní a účtovná závierka schválená príslušným orgánom účtovnej jednotky sa predkladá v jednom vyhotovení na miestny príslušný daňový úrad do 30 dní po jej schválení, ak účtovná jednotka znova otvorila účtovné knihy podľa príslušných ustanovení zákona o účtovníctve.

Účtovná jednotka účtuje o pohybe majetku, záväzkov, nákladov a výnosov, výdavkov a príjmov a o výsledku hospodárenia v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do vecne a časovo súvisiaceho obdobia, doklady účtuje v mesiaci, ktorého sa týkajú.

Podvojný účtovníctvo vedie vo vlastnej réžii prostriedkami výpočtovej techniky- počítačmi pri využití softvérového vybavenia firmy MRP Brezno v súlade s ustanoveniami zákona o účtovníctve.

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

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

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

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

**a) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Účtovná jednotka v priebehu roka 2018 nenakupovala nehmotný majetok ani ho netvorila vlastnou činnosťou. Hmotný majetok nakupovala. Nákup nebytový priestor, nákup mot. vozidlo MB, predaj mot. vozidla BMW

Účtovná jednotka účtovala odpisy hmotného a nehmotného majetku v zmysle Zákona o účtovníctve. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Odpisovať sa začína dňom nadobudnutia hmotného majetku. Samost. hnuiteľné veci so vstupnou cenou do 1.700,- Eur boli účtované priamo do spotreby cez účet 501 v celkovej hodnote 880,32 Eur, pričom sú súčasťou inventúry majetku k 31.12.2018 – zoznam sam.hnut.vecí v operatívnej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
Stavby	40	zrýchlená
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerná

**b) zásoby**

Účtovná jednotka pri svojej činnosti nevytvára žiadne zásoby. Materiál a tovar nakupuje len do výšky priamej spotreby.

Zásoby vlastnej výroby- nedokončenú výrobu spoločnosť neeviduje.

**c) zákazková výroba**

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

**d) pohľadávky**

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

**e) peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.  
Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v banke.

Účtovná jednotka účtovala v priebehu roka o ceninách.

Stravné lístky nakupovala cez firmu Edenred Bratislava v hodnote 3,60 Eur.

*Príklad účtovania :*

213/321 nákup str.lístkov  
518/321 provízia z kupónov  
343/321 DPH z provízie  
527/213 55% hodnoty str.lístka-náklad účtovnej jednotky  
472/213 príspevok zo sociál.fondu  
335/213 hodnota str.lístka hradená zamestnancami

**f) náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Spoločnosť upravuje základ dane o výšku neuhradeného záväzku, ak doba splatnosti bola dlhšia ako:

- 360 dní v úhrne o 20 % menovitej hodnoty záväzku
- 720 dní v úhrne o 50 % menovitej hodnoty záväzku
- 1 080 dní v úhrne o 100 % menovitej hodnoty záväzku

v zmysle § 17 ods. 27 Zákona o dani z príjmu.

**h) výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**i) leasing**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu roka o leasingoch.

**j) cudzia mena**

Spoločnosť neúčtovala v majetku a záväzkoch v cudzej mene.

**k) odložená daň – záväzok**

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

**m) náklady**

Zálohy poskytované pracovníkom na drobný nákup cez pokladňu boli k 31.12.2018 vyúčtované. Zostatok vo výške 27,16 Eur predstavuje PHM v nádrži aut.

V priebehu roka nedošlo k zmenám účtovných zásad a zmenám účtovných metód, došlo k zmene základného imania, ani k zmene štatutárov a členov dozornej rady. Počas roka neboli významné zmeny hodnoty majetku, záväzkov a pohľadávok a nie sú známe ani žiadne budúce možné záväzky nevykázané v súvahe, čo by mohlo mať v budúcnosti vplyv na nepretržitý chod spoločnosti.

**n) výnosy**

Hlavnou činnosťou spoločnosti je prenájom vlastných nehnuteľností a tržby účtuje na účet 602.

**Rezervy**

Rezervy sa vytvárajú, ak má spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia**

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie.

**F) V časti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o :**

- a) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
  1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia,
  2. prehľad oprávok a opravných položiek uvádza sa stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,
  3. prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,
- b) dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,
- c) tvorbe, zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie
- d) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
- e) hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,
- f) hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
- g) odloženej daňovej pohľadávke, pričom sa uvedie opis jej vzniku,
- h) položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období,

V dlhodobom nehmotnom majetku zmeny v priebehu roka nenastali.

V dlhodobom hmotnom majetku v priebehu r. 2018 nenastali zmeny.

**3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný	Bežné účtovné obdobie
-------------------	-----------------------

majetok	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia		780						780
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		780						780
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		780						780
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia		780						780
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia		780						780
Stav na konci účetného obdobia		780						780

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia		780						780
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		780						780
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		780						780
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		780						780
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		780						780
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		780						780

## 4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

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	–

## 5. Informácie k časti F písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------	--

hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samosta tné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt nuté predda vky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	543 356	1016496	195 752						1 755 604
Prírastky							48 309		48 309
Úbytky			68 497						68 497
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia	543 356	1 016496	127 255				48 309		1 735 416
Oprávk									
Stav na začiatku účetného obdobia		915 543	150 219						1 065 762
Prírastky		48 652	45 533						93 763
Úbytky			68 497						68497
Stav na konci účetného obdobia		963 773	127 255						1 091 028
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	543 356	1016 496	195 752						1 755 604
Stav na konci účetného obdobia	543 356	1016 496	127 255				48 309		1 735 416

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	543 356	1016496	127 255				48 309		1 735 416
Prírastky							98 700		98 700
Úbytky			2 324						2 324
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	543 356	1016496	124 931				98 700		1 783 483
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		963 773	127 255						1 091 028
Prírastky		31 508	12 078						43 586
Úbytky			50 633						50 633
Stav na konci účtovného obdobia		995 281	88 700						1 083 981
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	543 356	1016 496	127 255				48 309		1 735 416
Stav na konci účtovného obdobia	543 356	1016 496	124 931				98 700		1 783 483

## 6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	633 730

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	633 730
--	---------

**7. Informácie k časti F písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

**8. Informácie k časti F písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám**

Tabuľka č. 1 - nemá náplň

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

**13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nemá náplň**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Tabuľka č. 1 až 4 – nemá náplň

## 15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 1

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	13 183				13 183
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>13 183</b>				<b>13 183</b>

Prehľad o tvorbe opravných položiek k pohľadávkam /v Eur/ :

Názov partnera	Stav k 1.1.	Tvorba/Storno	Stav k 31.12.
Naceva Prešov	10 214,58		10 214,58
ABC KLIMA	2 967,94		2 967 94
SPOLU	13 182,52		13 182,52

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

## 16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	18 916	31 256	50 172
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	384 767		384 767
<b>403 683</b>	<b>403 683</b>	<b>31 256</b>	<b>434 939</b>

1. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2016 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.
2. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.
3. Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 20 %, 50 % a 100 % na pohľadávky po splatnosti v zmysle zákona.
4. Na pohľadávky, voči klientom, ktorí sú v konkurznom konaní, spoločnosť eviduje opravné položky daňové v zmysle zákona.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	31 256	26 346
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	403 683	517 182
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>434 939</b>	<b>543 528</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

**17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 926	25 000
Bežné bankové účty	118 097	50 738
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>130 023</b>	<b>75 738</b>

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

Spoločnosť disponuje so všetkými peňažnými prostriedkami bez obmedzenia.

**19. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku - nemá náplň**

**20. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nemá náplň**

**21. Informácie k časti F. písm. z a) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou- nemá náplň**

**22. Informácie k časti F. písm. z b) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	613	646
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		1 179

na účte 385- príp. bud. období – vyúčtovanie nákladov súvisiacich s nájmom

na účte 381- nákl. bud. období – poisťné a poplatky za telefon vyfakturované v r. 2017 za rok 2018

**23. Informácie k časti F. písm. z c) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu - nemá náplň****G) V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sa uvádzajú informácie o :**

- a) vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to
  1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií,
  2. hodnota upísaného vlastného imania,
  3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období,
  4. prehľad o zisku alebo strate,
- b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia,
- c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
- d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti
  1. do jedného roka vrátane,

- 2 .od jedného roka do piatich rokov vrátane,  
3. viac ako päť rokov,

- e) hodnotte záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia,  
f) spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku,  
g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,  
h) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach,  
i) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,

#### 24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	9559
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	478
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	9 081
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	9 559

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

#### 25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	3 009	2 725	3 009		2 725
audit					

na nevyfakturované dodávky					
na dovolenky	2 244	2 035	2 244		2 035
na nemocenské poistenie	765	690	765		690

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	2 915	3 009	2915		3 009
audit	0				
na nevyfakturované dodávky	0				
na dovolenky	2 156	2 244	2 156		2 244
na nemocenské poistenie	759	765	759		765

## 26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	4 264	4 069
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 538	8 541
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>11 802</b>	<b>12 610</b>
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	906	851
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>906</b>	<b>851</b>

## 27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	-	-
odpočítateľné		
zdaniteľné	-	-
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	-	-
<b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>	-	-
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	-	0
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	-	-
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	0	0
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

## 28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	851	715
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	232	232
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	232	232
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	177	80
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	906	851

## 29. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch- nemá náplň

**30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

**32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie**

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

Tabuľka č. 2- nemá náplň

**33. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi- nemá náplň****34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu - nemá náplň****H) V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:**

- a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar
- b) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,
- c) opis a suma významných položiek finančných výnosov

**35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	10 000	1 062	206 139	217 838	7 615	37 330
<b>Spolu</b>	10 000	1 062	206 139	217 838	7 615	37 330

**36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie E	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					

Zvieratá	200	200	200		
<b>Spolu</b>	200	200	200		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x		

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	1 062	3 412
penále		
plnenia od poisťovní	1 062	3 412
stavebné -		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>		
<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>		
Bankové úroky		
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	-	-

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	206 139	217 838
Tržby za tovar	10 000	1062

Tržby z predaja DHM	6500	33 918
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 115	3 412
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>223 754</b>	<b>256 230</b>

## I) V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie :

- opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,
- opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
- opis a suma významných položiek finančných nákladov

## 39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	37 032	28 239
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
ostatné služby – opravy	11 210	12 827
ostatné služby – strážna služba, právne služby	25 822	15 412
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	4 375	4 927
poistné	4 375	4 927
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	235	425
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
poplatky bankám	235	115
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	-	-

## J) V časti o daniach z príjmov sa uvádzajú informácie o :

- o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

Výsledok hospodárenia pred zdanením

15 869,26 Eur

Pripočítateľné položky :		4 369,43 Eur
- rozdiel odpisov	1,40 Eur	
- úroky z poskytnutých pôžičiek	4 232,14 Eur	
- nevyfakturované dodávky	0,30 Eur	
- reprezentačné náklady	135,59 Eur	

Základ dane	20 238,69 Eur
Odpočet daňovej straty	- 3 572,53 Eur
Daň 21 %	3 499,89 Eur
Preddavky	4 094,65 Eur
Daňový preplatok	594,76 Eur

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov-nemá náplň

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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:	- + 15 869	x	X	- +13 653	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	4 369,43			9418		
Výnosy nepodliehajúce dani	x					
Umorenie daňovej straty	3 573		-	3 573 x		
Spolu	- 16 666	3 500	21%	- 19 498	4 095	21%
Splatná daň z príjmov	x	3 500		x	4 095	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	3 500		x	4 095	

K) V časti o údajoch na podsúvahových účtoch

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3o podsúvahových položkách

Spoločnosť na podsúvahových účtoch sleduje daňovú licenciu.

43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1 – 2 - nemá náplň

44. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku - nemá náplň

45. Informácie k časti M. o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

N) V časti o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb sa uvádzajú tieto informácie:

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to
  1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, úver, pôžička,
  2. hodnotové vyjadrenie obchodu medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,
- b) stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2017 medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

46. Informácie k časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba  a	Kód druhu obchodu  b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie  c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  D
I. K. M. a. s.	08	49 500	49 500
I. K. M. a. s.	03	9 769	11 043
S.K. I.	08		
Správa domov BB s. r. o.	03	881	881
Správa nehnuteľností s. r. o.	03	1 028	0
Stemat s. r. o.	03	445	157
Peben s. r. o.	08	0	0
MS	08	0	25200
Takral	08	0	0
I.K.M. trade	08	0	0
Ostatné			

Tabuľka č. 1/a

Spriaznená osoba	Kód	Pohľadávky
------------------	-----	------------

a	druhu obchodu b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
I. K. M. a. s.	03		49 5000
Správa domov BB s. r. o.	03	0	0
Stemat s. r. o.	03	0	0
Peben s. r. o.	08	0	0
SKI	08	32 800	32 800
MS	08	327 000	327 000
I.K.M. TRADE	08	24 940	24 940
Ostatné		0	72 350

Tabuľka č. 1/b

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Závazky	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
I. K. M. Reality Staving a.s.	03	0	4864
Ostatné			

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok..

- O) V časti o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky sa uvádzajú informácie o :**

Po 31.12.2017 do zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

- P) V časti o prehľade zmien vlastného imania** sa uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia.

#### 47. Informácie k časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 272 888				1 272 888
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	41 690				41 690
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7 588	487			8066
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy 427					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-96 243		9 081		-87 162
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 559	12 369		9 559	12 369
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-------------------	--

imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 272 880				1 272 888
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	41 690				41 690
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 616	972			7 588
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-114 706		18 463		-96 243
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 435	9 559		19 435	9 559
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**Vysvetlivky:**

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	Kúpa
02	Predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	Licencia
06	Transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	Výpomoc
10	Záruka
11	iný obchod.

#### Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie