

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2018

spoločnosti

I.K.M. REALITY – STAVING Banská Bystrica, a. s.

Základné imanie v spoločnosti I.K.M. REALITY – STAVING Banská Bystrica, a. s. vo výške 640 800 € je rozdelené na 1 602 ks kmeňových listinných akcií v menovitej hodnote 400 €/ 1 akcia. Na každú akciu pripadá 1 hlas.

V priebehu roka 2018 bola naďalej hlavným predmetom činnosti stavebná výroba – vlastná investičná výstavba, ale predovšetkým práce pre cudzích investorov.

V roku 2018 spoločnosť dosiahla čistý obrat vo výške 11 348 569 €, čo je o 65 181 € menej v porovnaní s rokom 2017. Pridaná hodnota pri danom obrate je v porovnaní s rokom 2017 vyššia o 2 402 €.

Osobné náklady za rok 2018 vrátane odvodov predstavovali sumu 969 722 €.

V roku 2018 boli okrem menších zákaziek realizované nasledovné zákazky:

Zákazka	Objem r. 2018 v tis. €
Polyfunkčný dom Belveder, Banská Bystrica	863
Rodinný dom - IKM BB, Vršacká ul., Banská Bystrica	51
Nadstavba - Moskovská 14, Bratislava	97
Bytový dom Orion, Ceti, Mira, Banská Bystrica	2 804
Polyfunkčný dom Dunajská Lúžna	26
Dom - Zochova 4, Bratislava	1 089
Transfúzna stanica, Banská Bystrica	839
Polyfunkčný dom Piešťany	835
Prestavba objektu - Bottova 1 a Bottova 2, B. Bystrica	170
Materská škola Detva	150
Polyfunkčný dom Konventná, Bratislava	1 714
Ubytovacie a školiace zariadenie Donovaly	30
Rekonštrukcia NTS - klimatizačná jednotka B.Bystrica	21
Areál a výrobná hala Intercable, Kriváň	887
RD Kordíky	206
Prestavba prístrešku pre požiarnu vozidlá na pož. zbrojnicu Hronská Dúbrava	25
Zubné ambulancie, Skalica	114
SPOLU	9 921

V priebehu roka sa spoločnosť zúčastňovala viacerých súťaží a výberových konaní, v ktorých boli získané zákazky:

- Areál a výrobná hala Intercable, Kriváň
- RD Kordíky
- OTP BB – oprava vstupnej terasy
- Prestavba prístrešku pre požiarnu vozidlá na požiarnu zbrojnicu, Hronská Dúbrava
- Zubné ambulancie, Skalica
- Sociálna poisťovňa Topolčany – vybudovanie klientskeho centra
- Zimný štadión Zvolen
- Prestavba objektu školy a rekonštrukcia internátu, Očová

Aktíva spoločnosti k 31.12.2018 vo výške 8 759 345 € boli v kontinuite s pasívami. Bilančná rovnováha bola dodržaná.

Aktíva pozostávali z :

- Dlhodobého hmotného majetku	2 776 680 €
- Obežného majetku	5 965 553 €
- Časového rozlíšenia	17 112 €

Spoločnosť v roku 2018 obstarala investičný majetok v hodnote 256 444 €.

Obežný majetok vo výške 5 965 553 € predstavuje :

- Materiál	4 811 €
- Nedokončená výroba	1 600 717 €
- Výrobky	468 520 €
- Tovar	74 091 €
- Dlhodobé pohľadávky	754 348 €
- Krátkodobé pohľadávky	3 055 277 €
- Finančné účty	7 789 €

Z krátkodobých pohľadávok v čiastke 3 055 277 € predstavujú pohľadávky z obchodného styku 2 367 873 € a čistá hodnota zákazky 138 927 €, súvisiace s realizáciou zákaziek, predaja bytov a nebytových priestorov. Zvyšok tvoria daňové pohľadávky 41 927 € a ostatné pohľadávky 506 550 €.

Vlastné imanie vo výške 2 011 228 € tvorí :

- Základné imanie	640 800 €
- Ostatné kapitálové fondy	500 000 €
- Zákonný rezervný fond	128 235 €
- Ostatné fondy	166 €
- Nerozdelený zisk minulých rokov	454 026 €
- Výsledok hospodárenia za rok 2018	288 001 €

Na zasadnutí Valného zhromaždenia dňa 17.4.2018 :

- Bolo schválené rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2017, ktorým bol zisk vo výške 454 026 € - zúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov
- Ing. Jana Mundierová bola schválená ako audítorka na overenie účtovnej závierky na rok 2018

Daňové opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2018 neboli vykázané žiadne. Boli zrušené opravné položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vo výške 332 €.

Krátkodobé záväzky vo výške 2 183 961 € pozostávajú z bežných záväzkov z obchodného styku vo výške 2 012 808 € a ostatných záväzkov, ktorými sú záväzky voči zamestnancom, záväzky zo sociálneho zabezpečenia a daňové záväzky.

V porovnaní s rokom 2017 došlo ku nárastu dlhodobých záväzkov o 159 968 € na hodnotu 3 657 572 €. Uvedené dlhodobé záväzky predstavuje zádržné v zmysle ZoD vo výške 368 726 € a zmenky, predstavujúce záväzky z rozdelených dividend voči akcionárom spoločnosti vo výške 3 232 597 €.

K 31.12.2018 vykazuje spoločnosť rezervy na záručné opravy, nevyfakturované dodávky a na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov.

Dlhodobé rezervy vo výške 9 087 € na záručné opravy stavieb

Krátkodobé rezervy vo výške 52 561 €, z toho:

- | | |
|-------------------------------------|----------|
| ○ na záručné opravy stavieb | 6 699 € |
| ○ nevyfakturované dodávky | 4 500 € |
| ○ nevyčerpané dovolenky | 30 608 € |
| ○ odvody z nevyčerpaných dovoleníek | 10 754 € |

Ekonomické ukazovatele		Rok 2017	Rok 2018
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	%	26,35	14,32
Rentabilita nákladov	%	3,72	2,54
Rentabilita tržieb ROS II.	%	4,92	3,61
Likvidita 1. stupňa	%	0,29	0,26
Likvidita 2. stupňa	%	74,10	101,17
Likvidita 3. stupňa	%	116,64	172,11
Podiel pohľadávok na obežných aktívach	%	70,96	63,86
Čistý pracovný kapitál	%	32,20	48,93
Pomer vlastného kapitálu a celkových aktív	%	15,52	22,96
Pomer cudzieho kapitálu a celkových aktív	%	84,47	77,03
Krytie majetku	koef.	1,05	1,04
Úverové zadĺženie	%	113,00	41,96
Zisk na pracovníka	€	13 397	8 345
Zisk na akciu (Euro / 1 akcia)	€	283	180

V roku 2018 akciová spoločnosť:

- Refinancovala kontokorentný úver v Prima banke Slovensko, a. s. v celkovej výške 1 451 612 €, ktorého splatnosť bola v 11/2018, poskytnutím nového účelového kontokorentného úveru z VÚB a. s. vo výške 700 000 €, ktorého konečná splatnosť je 31.7.2019 a rozdiel bol refinancovaný z kontokorentného úveru z VÚB, ktorý bol navýšený z pôvodného rámca 352 000 € na 1 000 000 €.
- Čerpala a priebežne splácala kontokorentný úver vo VÚB a. s., ktorého splatnosť bola 30.6.2018. Úver bol prolongovaný vo výške 1 000 000 € do 30.7.2019.

Spoločnosť má schválený úverový rámec na bankové záruky vo VÚB a. s. vo výške 1 030 000 € do 31.7.2019. K 31.12.2018 bolo čerpanie na:

- Zábezpeka na zádržné vo výške 333 438 € na zákazku „Rýchlostná cesta R2 Pstruša-Kriváň“, viazanosť je do 28.2.2021.
- Zábezpeka na verejnú súťaž „Rekonštrukcia internátu Očová“ vo výške 50 000 €, viazanosť je do 30.6.2019
- Zábezpeka na stavbu „Nadstavba BD, Moskovská 14, Bratislava“ vo výške 60 000 €, viazanosť je do 26.6.2019
- Zábezpeka na súťaž „Štadión HKM, Zvolen“ vo výške 20 000 €, viazanosť bola do 31.12.2018

Spoločnosť má kryté pohľadávky – garančné zádržné formou bankovej záruky:

- Spoločnosť Cb-mont, s. r. o. stavba „Rýchlostná cesta R2 Pstruša-Kriváň“ vo výške 186 949,39 €, s termínom viazanosti do 24.8.2020

Za rok 2018 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia vo výške 288 001 €. V súlade so zákonom o dni z príjmu bol vyčíslený základ dane 393 946 €. Splatná daň z príjmu predstavovala 82 729 €. Odložená daň je vo výške 4 803 €

Preddavky na daň z príjmu boli uhradené vo výške 124 656 €. Spoločnosť na základe daňového priznania vyčíslila preplatok na dani vo výške 41 927 €. V daňovom priznaní bolo požiadané o vrátenie vyčísleného preplatku.

Pre účely určenia výšky preddavkov je daň vo výške 82 728 €, čo mesačne predstavuje sumu 6 894 €.

Počas roka 2018 bol tvorený sociálny fond v súlade so zákonom.

Stav sociálneho fondu k 1.1.2018	2 910 €
▪ Tvorba	3 708 €
▪ Čerpanie	6 095 €
Zostatok fondu k 31.12.2018	523 €

Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie zamestnancov v sume 895 € a v sume 5 200 € na darčkové poukážky pre zamestnancov.

Manažment spoločnosti zodpovedá za napĺňanie požiadaviek systému manažérstva kvality, environmentálneho systému a systému BOZP. Spoločnosť rozvíja profesionálny rast zamestnancov ich vzdelávaním a školením, posilňuje povedomie zamestnancov a ich osobný podiel a zainteresovanosť na plnení stanovených cieľov a programu politiky spoločnosti.

Spoločnosť má platné certifikáty systému environmentálneho manažérstva ISO 14001:2015, systému manažérstva BOZP podľa normy BS OHSAS 18001:2007, systému manažérstva kvality ISO 9001:2015 a systému manažérstva kvality v projektoch QS 10006:2016.

Činnosť a. s. nemá negatívny vplyv na životné prostredie. Spoločnosť pracuje a nakladá s prípadnými odpadmi v zmysle platných zákonov chrániacich životné prostredie.

Spoločnosť účtovala na podsúvahových účtoch:

7521 – DHIM v operatívnej evidencii v sume 37 013 €

7531 – Obchodné priestory v nájme – sídlo spoločnosti Kláry Jarunkovej 2 v sume 526 478 €

7821 – Odpísaná pohľadávky ELTOS v sume 46 067 €

7822 – Odpísaná pohľadávka Strabag v sume 3 714 €

7823 – Odpísaná pohľadávka Kútik v sume 40 207 €

K 31.12.2018 mala akciová spoločnosť 47 zamestnancov. V priebehu roka 2018 bol ukončený pracovný pomer s 3 zamestnancami, z toho 1 THP a 2 robotníci. Do pracovného pomeru boli prijatí 3 zamestnanci, z toho 2 THP a 1 robotník.

Konatelia majú zodpovednosť za sledovanie súladov riadenia a postupov, ako aj za stanovenie a dohľad nad systémom riadenia rizika spoločnosti. Metódy a systém riadenia rizika je prehodnocovaný tak, aby boli zohľadnené trhové podmienky a aktivity spoločnosti.

K významným rizikám patrí:

Zabezpečenie zákazkovej výroby, ktorá tvorí 99% činnosti spoločnosti. Priebežne sa danej problematike venujú konatelia počas celého roka, aby bolo eliminované riziko prípadného nedostatku práce a tým ohrozená zamestnanosť pracovníkov v trvalom pracovnom pomere.

Úverové riziko – spoločnosť čerpala úverový rámec kontokorentu schváleného vo VÚB a. s. vo výške 1 700 000 €. Priebežne je riešené vykrytie potrieb operatívneho financovania prevádzkových nákladov.

Čerpaný úverový rámec je priebežne vykrytý pohľadávkami a rozpracovanosťou na jednotlivých stavebných zákazkách.

Riziku likvidity, ktoré môže spôsobiť, že si spoločnosť nebude môcť plniť svoje finančné záväzky, bola venovaná celoročná pozornosť. Ukazovatele likvidity sa v porovnaní s minulým rokom zlepšili. Neboli identifikované žiadne problematické pohľadávky, ku ktorým by bola potreba tvorby opravných položiek. Finančné účty a pohľadávky vykryvali v priebehu roka záväzky. Priebežne bol sledovaný stav finančných prostriedkov pozostávajúci zo zdrojov na bankovom účte, vrátane kontokorentu a záväzkov. Investičné a iné úvery spoločnosť nečerpala.

Cenová politika – spoločnosť okrem stavebných prác pre cudzích investorov vykonávala aj vlastnú investičnú činnosť – stavala a predávala byty a rodinné domy. Pri tejto aktivite venovala pozornosť podrobným analýzám a sledovaniu cien na trhu s nehnuteľnosťami. Riadila sa kritériami transferového oceňovania v prípade obchodov a dodávok pre personálne prepojené spoločnosti a osoby.

Poistné – konatelia venujú značnú pozornosť aj možnému riziku z postenia. Poistený je nehnuteľný, hnuťelný majetok a vo flotilách HP a PZP áut. Spoločnosť pre flotilu motorových vozidiel uzavrela zákonné a havarijné poistenie v poisťovni Kooperatíva.

Z hľadiska stavebného rizika je uzavretá Poistná zmluva č. 6532727988 Kooperatíva – zodpovednosť za škodu a Poistná zmluva č. 6532887957 Kooperatíva kryje montážne riziko stavby, kde je dodatkami k predmetnej zmluve riešené poistenie každej stavby individuálne s ohľadom na možné riziká pri realizácii diela.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

V priebehu roka 2018 a ani po skončení účtovného obdobia sa neudiali udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili činnosť a ekonomiku firmy.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja neboli v priebehu roka 2018 vynakladané a ani sa s nimi neuvažuje vo finančnom pláne na nasledujúci rok 2019.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií

Spoločnosť v priebehu roka 2018 nenadobudla žiadne vlastné akcie ani obchodné podiely a akcie.

Organizačná zložka v zahraničí

V zahraničí akciová spoločnosť nemá organizačné zložky.

Návrh na rozdelenie zisku

Predstavenstvo a. s. navrhne akcionárom akciovej spoločnosti disponibilný hospodársky výsledok, ktorým je zisk za rok 2018 vo výške 288 001 € zúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Predpokladaný budúci vývoj a. s.

Ročná účtovná závierka bola vyhotovená so zámerom ďalšieho pokračovania a. s. v stavebnej činnosti. Spoločnosť má pre rok 2019 pripravených niekoľko stavebných zákaziek, jednak vlastnej investičnej výstavby, ale predovšetkým pre cudzích investorov. Vo finančnom pláne pre rok 2019 uvažuje a. s. s výkonmi cca v hodnote 11 311 000 €. Uvedený objem by mal byť naplnený na rozostavaných zákazkách a pripravovaných nových zákazkách. Vlastná investičná výstavba je plánovaná v objeme 758 000 €.

Súčasťou výročnej správy a správy audítora je kompletná účtovná závierka, ktorú tvorí:

- Účtovná závierka a poznámky.

Údaje vo výročnej správe sú uvádzané v celých EUR, ak nie je uvedené inak.

V Banskej Bystrici, 01. apríla 2019

Vypracovala: Ing. Martina Bellová

Schválila: Ing. Mária Figuliová, členka predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
I.K.M. REALITY – STAVING Banská Bystrica, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti I.K.M. REALITY – STAVING Banská Bystrica, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Banská Bystrica, 24.05.2019

Ing. Jana Mundierová
Číslo licencie 385

adresa: Na Čiertolí 18
974 09 Banská Bystrica



Mundierová

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 8 5 6 8 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 8
IČO 3 6 0 1 8 7 4 1	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 8
SK NACE 4 1 . 2 0 . 9	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I . K . M . R E A L I T Y - S T A V I N G B a n s k á B y s t r i c a
a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K L Á R Y J A R U N K O V E J

Číslo

2

PSČ

Obec

9 7 4 0 1 B A N S K Á B Y S T R I C A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a

O d d . S a V I č . 4 0 8 / S

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 8 4 1 3 4 4 5 5

E-mailová adresa

E K O N O M I C K E @ I K M . S K

Zostavená dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

0 9 . 0 5 . 2 0 1 9

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 8 1 5 2 5 1	8 7 5 9 3 4 5	
			1 0 5 5 9 0 6		1 1 1 0 2 5 9 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 8 3 2 5 8 6	2 7 7 6 6 8 0	
			1 0 5 5 9 0 6		2 5 1 9 2 0 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	9 9 1 4		
			9 9 1 4		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	9 9 1 4		
			9 9 1 4		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 8 2 2 6 7 2	2 7 7 6 6 8 0	
			1 0 4 5 9 9 2		2 5 1 9 2 0 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 0 2 9 8 3 2	2 0 2 9 8 3 2	
					1 9 7 1 1 1 6
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 5 7 6 5 9	4 5 5 3 4 5	
			3 0 2 3 1 4		3 7 8 8 6 4
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 0 2 7 6 0 0	2 8 3 9 2 2	
			7 4 3 6 7 8		1 6 1 6 4 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	7 5 8 1	7 5 8 1	7 5 8 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 9 6 5 5 5 3	5 9 6 5 5 5 3	
			0		8 5 6 8 0 8 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 4 8 1 3 9	2 1 4 8 1 3 9	
					2 4 7 1 4 6 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 8 1 1	4 8 1 1	
					4 5 7 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 6 0 0 7 1 7	1 6 0 0 7 1 7	
					5 5 0 8 0 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 6 8 5 2 0	4 6 8 5 2 0	
					1 4 7 6 9 7 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	7 4 0 9 1	7 4 0 9 1	
					4 3 9 1 1 5
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 5 4 3 4 8	7 5 4 3 4 8	
					1 7 9 1 8 1 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	7 4 9 8 0 8	7 4 9 8 0 8	
					1 7 8 2 4 7 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	7 4 9 8 0 8	7 4 9 8 0 8	1 7 8 2 4 7 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	4 5 4 0	4 5 4 0	9 3 4 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 0 5 5 2 7 7 0	3 0 5 5 2 7 7	4 2 8 7 7 1 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 3 6 7 8 7 3 0	2 3 6 7 8 7 3	4 1 6 6 0 8 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 3 6 7 8 7 3	2 3 6 7 8 7 3	4 1 6 6 0 8 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	1 3 8 9 2 7	1 3 8 9 2 7	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 1 9 2 7	4 1 9 2 7	1 1 8 1 0 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 0 6 5 5 0	5 0 6 5 5 0	3 5 2 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 7 8 9	7 7 8 9	
					1 7 0 9 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 4 1 1	5 4 1 1	
					6 9 6 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 3 7 8	2 3 7 8	
					1 0 1 3 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 1 1 2	1 7 1 1 2	
					1 5 3 0 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 9 7 6	5 9 7 6	
					4 2 9 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 1 1 3 6	1 1 1 3 6	
					1 1 0 0 5

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 7 5 9 3 4 5	1 1 1 0 2 5 9 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 1 1 2 2 8	1 7 2 3 2 2 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 4 0 8 0 0	6 4 0 8 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 4 0 8 0 0	6 4 0 8 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	5 0 0 0 0 0	5 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 8 2 3 5	1 2 8 2 3 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 8 2 3 5	1 2 8 2 3 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 6 6	1 6 6
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 6 6	1 6 6
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 5 4 0 2 6	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 5 4 0 2 6	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 8 8 0 0 1	4 5 4 0 2 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 7 4 7 0 0 7	9 3 7 8 4 0 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 6 5 7 5 7 2	3 4 9 7 6 0 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	3 6 8 7 2 6	2 5 9 4 4 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	3 6 8 7 2 6	2 5 9 4 4 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 3 6 5 2	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	3 2 3 2 5 9 7	3 2 3 2 5 9 7
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 2 3	2 9 1 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	4 2 0 7 4	2 6 5 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	9 0 8 7	9 0 8 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	9 0 8 7	9 0 8 7
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 1 8 3 9 6 1	3 5 2 9 7 6 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 0 1 2 8 0 8	2 9 1 7 6 0 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 0 1 2 8 0 8	2 9 1 7 6 0 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		5 0 7 2 5 6
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 5 1 9 0	4 2 7 8 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 2 2 0 1	2 5 5 8 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 8 3 7 3	2 5 2 4 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 5 3 8 9	1 1 2 8 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 2 5 6 1	6 2 3 8 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 1 3 6 1	3 7 0 3 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 2 0 0	2 5 3 4 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	8 4 3 8 2 6	1 9 4 7 2 9 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		3 3 2 2 7 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 1 0	9 6 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 1 1 0	9 6 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 1 3 4 8 5 6 9	1 1 4 1 3 7 5 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 1 6 4 2 0 8 4	1 2 6 5 4 2 5 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 3 8 2 1 7	9 0 7 8 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 2 4 7 0 1 5	1 8 5 6 3 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 7 6 3 3 3 6	1 1 1 3 7 3 3 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	4 1 7 4 1	1 0 6 3 3 3 7
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 2 3 1 8 7	9 1 2 2 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 8 5 8 8	8 5 9 4 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 2 1 1 8 3 7	1 2 0 1 0 4 5 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 9 7 7 6 4	9 1 3 4 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 1 7 1 6 4 8	1 5 9 2 0 3 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 4 4 7 3 3 7	9 2 2 2 5 5 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 6 9 7 2 2	7 8 2 3 5 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 9 0 0 8 9	5 5 6 6 2 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 5 6 6 5 5	2 0 3 6 9 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 2 9 7 8	2 2 0 3 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 8 4 2 1	9 1 6 8 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 1 0 8 1 3	9 8 5 3 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 1 0 8 1 3	9 8 5 3 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 7 9 4 0 4	3 7 9 1 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 3 3 2	3 3 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 7 0 6 0	9 3 7 1 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 3 0 2 4 7	6 4 3 7 9 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 5 7 3 5 6 0	1 5 7 1 1 5 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 4 7 1 4	6 7 7 4 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 5 2 6 8	3 8 1 5 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 5 2 6 8	3 8 1 5 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 8 8 1	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 7 5 6 5	2 9 5 8 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 4 7 1 4	- 6 7 7 4 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 7 5 5 3 3	5 7 6 0 5 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 7 5 3 2	1 2 2 0 3 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 2 7 2 9	1 2 4 6 5 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 8 0 3	- 2 6 2 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 8 8 0 0 1	4 5 4 0 2 6

Požadované informácie podľa prílohy č. 1**A) Informácie o účtovnej jednotke :**

Spoločnosť I.K.M. REALITY - STAVING Banská Bystrica, a.s. Kláry Jarunkovej 2, Banská Bystrica má v bežnom roku 2018 povinnosť auditu v zmysle par. 19 č.431/2002 Z.z. o účtovníctve.

a) Obchodné meno a sídlo :

Názov spoločnosti : I.K.M. REALITY - STAVING Banská Bystrica, a.s.
Sídlo spoločnosti : Kláry Jarunkovej 2, 974 01 Banská Bystrica
Zapísaná v OR : OS Banská Bystrica, odd : Sa, VI : 408/S
Dátum založenia : 10.03.1997
Identifikačné č. : 36 018 741
IČ DPH : SK 2020085683

b) Hlavná činnosť : stavebná činnosť
prenájom nehnuteľností
sprostredkovateľská činnosť
vedenie účtovníctva

c) Priemerný počet zamestnancov : 45 /z toho 3 riadiacich/

d) Účtovná závierka k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6

e) Súvaha a výkaz ziskov a strát :

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

f) Za predchádzajúce obdobie bola valným zhromaždením závierka schválená dňa 17.04.2018. Zároveň bolo predstavenstvom navrhnuté a valným zhromaždením schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku za r. 2018 vo výške 454.025,75 Eur nasledovne :

- 454.025,75 Eur zúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov
- valným zhromaždením bola schválená spoločnosť – Ing. Mundierová, Banská Bystrica ako auditor na overenie účtovnej závierky za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018

K 1.1.2018 účtovná jednotka spĺňa kritéria veľkej účtovnej jednotky a účtovná závierka je zostavená podľa Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké ÚJ a subjekty verejného záujmu v znení Opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	46
počet vedúcich zamestnancov	3	3

B) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :

Základné imanie : 640.800,-
/ 1.602 kmeňové listinné akcie menovitej hodnoty 400,- Eur/
akcie sú prevoditeľné so súhlasom valného zhromaždenia

b) Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky :

V priebehu roka 2018 nenastala zmena spoločníkov a akcionárov.

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

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidačného celku.

D) V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o :

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

E) Informácie o účtovných zásadách a metódach :

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

(napr. zrušenie dlhodobých rezerv). Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po 31.12.2018.

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

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

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

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

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

Pri uplatňovaní účtovných zásad spoločnosť prijala nasledujúce rozhodnutia a vypracovala teito 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 platobnou disciplínou zákazníkov a so zmenou v ich platobných podmienkach. Ďalšie informácie o opravnej položke na pochybné pohľadávky sa nachádzajú v Poznámkach.

Spoločnosť na základe schválenia Valného zhromaždenia zo dňa 30.04.2018 preúčtovala zo zásob (z nehnuteľností na predaj) majetok na účet 021 v celkovej hodnote 181.540,06 € a na účet 031 v hodnote 30.703,65 €.

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, pričom ho oceňovala cenou obstarania spolu s nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

Účtovná jednotka účtovala odpisy hmotného a nehmotného majetku v zmysle Zákona o účtovníctve a v zmysle internej smernice. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Odpisovať sa

začína dňom nadobudnutia hmotného majetku. Samost. hnuteľné veci so vstupnou cenou do 1.700,- Eur boli účtované priamo do spotreby cez účet 5019 a 50193, pričom sú súčasťou inventúry majetku k 31.12.2018 – zoznam sam.hnut.vecí v operatívnej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Stavby, admin, OP	40	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerne
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky 7 rokov	2 roky 7 rokov-nábytky

b) zásoby

Účtovná jednotka pri oceňovaní zásob používala spôsob A. Materiál, ktorý bol dodaný na stavbu a hneď zabudovaný bol účtovaný priamo do spotreby. Materiál, ktorý nebol zabudovávaný sa evidoval cez príjem na sklad a následne výdaj v tom zdaňovacom období, v ktorom bol spotrebovaný na stavbe. Na účte 112-materiál na sklade bol vykázaný k 31.12.2018 zostatok na základe inventúry materiálu na stavbe.

Zásoby vlastnej výroby- nedokončenú výrobu eviduje na účte 1211.

c) zákazková výroba

Spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. V prípade, ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov, pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v účtovnom období, v ktorom vzniknú.

Spoločnosť používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým odhadovaným nákladom.

Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, je predpokladaná strata okamžite vykázaná ako náklad.

Spoločnosť odhaduje náklady na dokončenie stavieb tak, aby zohľadnila v každej fáze výstavby jej celkový výsledok očakávaný podľa informácií, ktoré boli spoločnosti známe do momentu zostavenia účtovnej závierky.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

d) pohľadávky

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

e) peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Účtovná jednotka účtovala v priebehu roka o ceninách.

Stravné lístky nakupovala cez firmu EDENRED SLOVAKIA a náklady spoločnosť zúčtovala v zmysle Zákona 152 odst. 2 a Zákona 311/2001.

f) náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) záväzky

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

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

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

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

h) výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) leasing

Finančný prenájom

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

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

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

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

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

i) cudzia mena

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

k) odložená daň – záväzok

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

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

m) náklady

Nákladové faktúry účtovná jednotka účtuje cez prevodový účet 395, pričom zostatok k 31.12.2018 je nulový. Uvedený variant sa rozhodla spoločnosť používať z dôvodu veľkého počtu došlých faktúr.

Zálohy poskytované pracovníkom na drobný nákup cez pokladňu boli k 31.12.2018 vyúčtované. Zostatky na účte 335 sú nulové.

Spoločnosť používala vnútropodnikové účtovníctvo cez účty 599 a 699 na preúčtovanie nákladov z jedného strediska na druhé alebo zo strediska na zákazku formou vnútropodnikovej faktúry alebo interného dokladu.

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

n) výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

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

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

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

Rezervy

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

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

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

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

Oprava chýb minulých období

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

V roku 2018 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

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

V dlhodobom nehmotnom majetku zmeny v priebehu roka nenastali.

V dlhodobom hmotnom majetku v priebehu r. 2018 nastali nasledovné zmeny :

Pohyby na účtoch 021, 022, 042, 031

- | | |
|-----------------------------|------------------|
| • vyradenie, predaj | - 272.205,81 Eur |
| • zaradenie majetku, presun | +212.243,71 Eur |
| • zarad.majetku – kúpa | +256.444,70 Eur |

Informácie o spriaznených osobách

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

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

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

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

Dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %)

Spoločné účtovné jednotky (50 %),

Pridružené podniky (najmenej 20 %),

Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

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

3. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 914						9 914
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		9 914						9 914
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 914						9 914
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		9 914						9 914
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- 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 účtovného obdobia		9 914						9 914
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		9 914						9 914
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 914						9 914
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		9 914						9 914
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Stav na konci účtovného obdobia			0					0

4. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

5. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 971 116	805 324	842 169			7 581	0		3 626 190
Prírastky	64 634	181 540	222 514				0		468 688
Úbytky	5 918	229 205	37 083				0		272 206
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 029 832	757 659	1 027 600			7 581	0		3 822 672
Stav na začiatku účtovného obdobia		426 460	680 521						1 106 981
Prírastky		105 059	100 241						205 300
Úbytky		229 205	37 084						266 289
Stav na konci účtovného obdobia		302 314	743 678						1 045 992
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 971 116	378 864	161 648			7 581	0		2 519 209
Stav na konci účtovného obdobia	2 029 832	455 345	283 922			7 581	0		2 776 680

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 137 040	960 940	820 531			7 581	0		3 926 092
Prírastky	702	0	39 151				0		39 853
Úbytky	166 626	155 616	17 513				0		339 755
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 971 116	805 324	842 169			7 581	0		3 626 190
Stav na začiatku účtovného obdobia		530 535	614 805						1 145 340
Prírastky		51 540	83 229						134 769
Úbytky		155 615	17 513						173 128
Stav na konci účtovného obdobia		426 460	680 521						1 106 981
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 137 040	430 405	205 726			7 581	0		2 780 752
Stav na konci účtovného obdobia	1 971 116	378 864	161 648			7 581	0		2 519 209

7. Informácie o dlhodobom finančnom majetku – nemá náplň

8. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku – nemá náplň

9. Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti – nemá náplň

10. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách – nemá náplň

11. Informácie o opravných položkách k zásobám – nemá náplň

12. Nehnutelnosť na predaj :

Pohyby na účtoch 133, 123

- zaradené + 182.867,28 Eur
- vyradené - 1 556 347,31 Eur

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	8 657 598	10 781 938	12 297 611
Náklady na zákazkovú výrobu	8 526 398	10 283 418	11 866 063
Hrubý zisk / hrubá strata	131 200	498 520	431 548

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	8 011 415	12 158 684
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	+ 646 183	+138 927
Suma prijatých preddavkov	-	-
Suma zadržanej platby	-	-

15. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	332	-	332	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	332	-	332	-	-

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

16. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	749 808		749 808
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu, spriazn.osoby			
Iné pohľadávky, odlož.daň.pohl.	4 540		4 540
Dlhodobé pohľadávky spolu	754 348		754 348
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 367 873	-	2 367 873
Čistá hodnota zákazky	138 927		138 927
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu, spriaz.osoby			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	41 927		41 927
Iné pohľadávky	506 550		506 550
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 055 277	-	3 055 277

1. Obchodná spoločnosť tvorila OP vo výške 20%, 50% a 100% na pohľadávky po splatnosti v zmysle zákona.
2. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2018 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.
3. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.
4. Na pohľadávky voči klientom, ktorí sú v konkurznom konaní spoločnosť eviduje 100% OP (daňové) v zmysle zákona.
5. K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.
6. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

17. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	186.949	186.949
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 730 000	2 730 000

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

Na pohľadávky v prospech VÚB, a.s. – zriadené záložné právo.

18. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 411	6 962
Bežné bankové účty	2 378	10 130
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7 789	17 092

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

19. Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku-nemá náplň
20. Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať –nemá náplň

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

22. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé :	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé :	5 976	4 299
z toho : - poisťné	3 488	3 054
- nájom	0	0
- ostatné	2 488	1 245
Príjmy budúcich období dlhodobé – stavby	0	0
Príjmy budúcich období – režijné	11 136	11 005

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

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

G) V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	454 026
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	454 026
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	454 026

25. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 087		-		9 087
- na opravy – stavba	9 087		-		9 087
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 381	52 561	62 381		52 561
na opravy – stavba	20 849	6 699	20 849		6 699
na nevymontované dodávky	4 500	4 500	4 500		4 500
na dovolenky	27 404	30 608	27 404		30 608
na nemocenské poistenie	9 628	10 754	9 628		10 754
na ostatné	0	0	0		0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 482		1 395		9 087
- na opravy – stavba	10 482		1 395		9 087
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 145	62 381	28 145		62 381
na opravy – stavba	-	20 849	-		20 849
na nevymontované dodávky	4 500	4 500	4 500		4 500
na dovolenky	17 496	27 404	17 496		27 404
na nemocenské poistenie	6 149	9 628	6 149		9 628
na ostatné	0	0	0		0

26. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 183 961	3 529 767
Krátkodobé záväzky spolu	2 183 961	3 529 767
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 657 572	3 497 604
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	3 657 572	3 497 604

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

Na rozdiel zostatkovej ceny – účtovnej a daňovej :

ZCÚ	2.837.314,53
ZCD	2.829.158,73
Rozdiel	8.155,88
21%	1.712,72
Spolu :	1.712,72

Odložená daňová pohľadávka :

Na audit	4.500,00	21%	945,00
Neuhrad.záväzky			
(nájom,práv.)	9.490,01	21%	1.992,90
Neuhrad.fa			
(par. 17)			
Na opravy-stavby	15.786,45	21%	3.315,16
Spolu :			

Celkom (odlož.daň.pohľad.) **4.540,34****Bezprostredné predchádzajúce obdobie****Odložený daňový záväzok :**

Na rozdiel zostatkovej ceny – účtovnej a daňovej :

ZCÚ	2.710.043,96
ZCD	2.707.463,15

Rozdiel 2.580,81
21% 541,97
Spolu : 541,97

Odložená daňová pohľadávka :

Na audit 4.500,00 21% 945,00
Neuhrad.závázky
(nájom,práv.) 12.635,70 21% 2.653,50
Neuhrad.fa
(par. 17)
Na opravy-stavby 29.936,83 21% 6.286,73
Spolu :

Celkom (odlož.daň.pohľad.) **9.343,26**

28. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 910	863
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 708	2 949
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	6 095	902
Konečný zostatok sociálneho fondu	523	2 910

29. Informácie o vydaných dlhopisoch- nemá náplň

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Prima banka - kontokorentný	EUR	2,6	11/18	-	1 580 187
VÚB-kontokorentný	EUR	1,6	07/19	143 826	367 106
VÚB-krátkodobý úver	EUR	1,6	07/19	700 000	0

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Spoločnosť eviduje nasledovné úvery :

- 1) Kontokorentný úver vo VÚB, a.s. Banská Bystrica
kontokorentný úver k 31.12.2018 bol čerpaný
ručenie : pohľadávkami a nehnuteľnosťami
Ručenie pohľadávky v hodnote 2.730.000,- €

Kontokorentný úver k 31.12.2018 bol čerpaný
úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnostiach zap. na LV č. 5172 a 4743, k.ú. Banská Bystrica a zap. na LV č. 30, k.ú. Kostiviarska, Banská Bystrica

Ručenie :

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

- parc. KN C č. 1804 o výmere 398m² súp.č. 264-budova VÚB
- parc. KN C č. 1805/1 o výmere 313m² VÚB
- parc. KN C č. 1805/2 o výmere 149m² VÚB
- parc. KN C č. 1805/3 o výmere 69m² VÚB
- parc. KN C č. 1806 o výmere 1 232m² VÚB

Pozemky zap. na LV č. 7524, k.ú. Banská Bystrica – založené v prospech :

- parc. KN C č. 2627/81 o výmere 1 115m² VÚB
- NP č. 12-1 o výmere 427,10m² VÚB
- NP č. 12-17 o výmere 206,75m² VÚB
- NP č. 12-15 o výmere 226,05m² VÚB
- NP č. 12-16 o výmere 226,05m² VÚB

Pozemky zap. na LV č. 4743, k.ú. Banská Bystrica – založené v prospech :

- parc. KN C č. 2637/1 o výmere 4 117m² VÚB

- parc. KN C č. 2637/2 o výmere 241m² VÚB
- parc. KN C č. 2637/7 o výmere 21m² VÚB
- parc. KN C č. 2637/8 o výmere 25m² VÚB

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

- parc. KN C č. 1699/1 o výmere 15 402m² VÚB
- parc. KN C č. 1699/4 o výmere 6 120m² VÚB
- parc. KN C č. 1699/6 o výmere 3 055m² súp.č.6919-stavba VÚB
- parc. KN C č. 1699/11 o výmere 766m² súp.č. 6919-stavba VÚB
- parc. KN C č. 1699/12 o výmere 254m² súp.č. 43-AB +6916 VÚB

- 3) Bankové záruky vo VÚB limit vo výške 1.030.000,- Eur s termínom splatnosti 31.07.2019 s prolongáciou - čerpané k 31.12.2018 nasledovne :
333.438,- Eur Rýchlostná cesta R2 Pstruša-Kriváň splatná 28.02.2021 – Strabag záruka na zádržné

Číslo BZ	BZ	Čiastka	Viazanosť
9020211148	Rekonštrukcia internátu, Očová	50 000,-	30.06.2019
9020212182	Nadstavby BD, Moskovská 14, Bratislava	60 000,-	26.06.2019
9020212619	Štadión HKM, Zvolen	20 000,-	31.12.2018
9020214813	Rýchlostná cesta R2, Strabag	333.437,55	28.02.2021
Celkom		463.437,55	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Dozorná rada	EUR	0		0	0
Ostatní	EUR			0	332 270

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 110	968
na zákazkovú výrobu	-	-
na nájom	1 110	968

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

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

Závazok na účte 474 vo výške 60.638,72 Eur bol v súvahe rozdelený na dlhodobý vo výške 42.073,69 Eur a krátkodobý vo výške 18.565,03 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	18 565	42 074		8 845	2 652	
Finančný náklad	2 294	2 288		341	48	
Spolu	20 859	44 362		9 186	2 700	

H) V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

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

35. Informácie o tržbách

Tržby – SR	Rok 2017	Rok 2018
Predaj výrobkov	185 631	1 247 015
Za predaj služieb	82 785	59 802
- nájom	114 590	102 034
- predaj tovaru	333	45 709
- výnosy – stavby	158 020	943 902
- výnosy – stavby – zákazk.výroba	10 781 938	8 657 598
- predaj nehnuteľností - tovaru	90 453	292 508
- zmena stavu NV	- 257 505	1 049 916
- zmena stavu výrobkov	1 320 842	- 1 008 175
- predaj HIM	91 225	223 187
- výnosy z odpis.postúp.pohl.	67 988	0
- ostatná prevádzková činnosť	17 955	7 121
- bankové úroky	1	0
- pokuty	0	21 467
SPOLU:	12 654 256	11 642 084

36. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 600 716	550 801	808 306	1 049 915	-257 505
Výrobky	468 520	1 476 976	156 133	-1 008 456	+1 320 843
Tovar	0	0	0	0	0
Spolu	2 069 236	2 027 777	964 439	41 459	+1 063 338
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	282	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	41 741	

37. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti – nemá náplň

38. Informácie o čistom obrate
(601, 602, 604, 606, 607)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 247 015	185 631
Tržby z predaja služieb	1 105 739	355 395
Tržby za tovar	45 709	333
Výnosy zo zákazky	8 657 598	10 781 938
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (tovar)	292 508	90 453
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	11 348 569	11 413 750

I) V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie :

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

39. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4.500	4.500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4.500	4.500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
materiál	1 087 757	1 520 539
PHM	42 296	38 847
Energie	41 595	32 644
Predaný tovar	44 983	269
Predané nehnuteľnosti - tovar	152 781	91 077
Opravy	44 946	61 043
Cestovné účty + ubytovanie	44 049	50 171
Ostatné služby – poddodávateľia	8 358 342	9 111 339
Mzdové náklady z toho :		
- mzdy, OON (521)	690 089	556 628
- zdravotné a sociálne poistenie (524)	244 206	193 919
- ostatné sociálne zabezpečenie – DDS (525)	12 449	9 776
- zákonné sociálne náklady (527)	19 270	19 087
- sociálny fond – tvorba (527)	3 708	2 949
Dane – cestné, nehnuteľnosti, ostatné	108 421	91 682
ZC	179 404	37 910
Odpis pohľadávky + opravné položky	-332	68 320
Odpisy	110 813	98 534
Úroky	35 268	38 158
Ostatné náklady – prevádzkové	46 506	55 308
Daň z príjmu	87 532	122 030
SPOLU :	11 354 083	12 200 230

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

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

Výsledok hospodárenia pred zdanením	+ 375 532,89 Eur
Pripočítateľné položky :	+ 57 290,76 Eur
Odpočítateľné položky :	- 38 877,59 Eur
Základ dane	393 946,06 Eur
Daň 21 %	82 728,67 Eur
Odložená daň	4 802,92 Eur
Daň z BÚ	0,00 Eur

40. Informácie o daniach z príjmov-nemá náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov z 22% na 21%	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	

41. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	375 533	x	100 %	576 056	x	100 %
teoretická daň	x	78 862	21 %	x	120 972	21 %
Daňovo neuznané náklady	57 291	12 031	+3,20	48 871	10 263	1,78
Výnosy nepodliehajúce dani	-38 878	-8 164	-2,17	-31 327	-6 579	-1,14
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	393 946	82 729	22,03	593 599	124 656	21,64
Splatná daň z príjmov		82 729	22,03	x	124 656	21,64
Odložená daň z príjmov		4 803	1,28	x	-2 626	-0,46
Celková daň z príjmov		87 532	23,31	x	122 030	21,18

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

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch nasledovné :

Na základe nájomnej zmluvy medzi spoločnosťou AB IKM s.r.o. a spoločnosťou IKM REALITY STAVING Banská Bystrica a.s. využíva kancelárske priestory v objekte firmy AB IKM s.r.o. Kláry Jarunkovej 2 Banská Bystrica, pričom ročný prenájom predstavuje čiastku 32 471,28 Eur. Celková plocha prenájmu je 557,10 m².

- záväzky z prenajatého majetku – kancelárske priestory v administratívnej budove IKM a to v zostatkovej cene k 31.12.2018 :

8.poschodie	159.537,95 Eur
9.poschodie	177.107,18 Eur
10.poschodie	189.833,17 Eur
Spolu :	526.478,30 Eur

- na drobný hmotný majetok zakúpený v roku a zúčtovanie do spotreby v celkovej čiastke 8.416,12 Eur.

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

Podmienené záväzky vyplývajúce z poskytnutých záruk:

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

- I.K.M. Belveder II s.r.o. vo výške 5.570.000,- Eur splatný do 30.11.2019 s úrokovou sadzbou 1 MEURIBOR + 2,50%

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

44. Informácie o podmienenom majetku-nemá náplň

M) V časti o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky sa uvádza :

- a) suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov členov orgánov účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období

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

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

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

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok :

	Rok 2018	Rok 2017
Poskytnuté služby	3 819 261	3 266 432
Kúpa služby	145 741	102 306
Poskytnuté pôžičky – vrátenie	0	0
Vrátené finančné výpomoci	0	0
Prijaté pôžičky+finanč.výpomoci	0	0
Vystavené zmenky	0	3 232 597

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

	Rok 2018	Rok 2017
Pohľadávky	1 432 663	1 121 031
Záväzky	3 379 473	3 718 454

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

- na pozemky zap. na LV č. 4743 sa VÚB vzdala záložného práva k 19.03.2019

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

47. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	640 800				640 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	500 000				500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	75				75
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	128 160				128 160
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	166				166
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			454 026	454 026
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	454 026	288 001		-454 026	288 001
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	640 800				640 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 230 487	500 000	1 230 487		500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	76		1		75
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	127 916			+244	128 160
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy				166	166
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 677 273			-1677 273	0
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	379 115	454 026		-379 115	454 026
Vyplatené dividendy				2 055 978	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

(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

Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádz. účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 018	2 017
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	375 533	576 056
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	100 300	32 303
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	110 813	98 534
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	-1 395
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-332	-48 183
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 656	-1 495
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	35 268	38 158
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-1
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-43 783	-53 315
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	1 265 613	260 247
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 307 029	-1 440 710
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 152 496	2 684 585
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	111 080	-983 628

A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 741 446	868 606
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	1
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-35 268	-38 158
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 706 178	830 449
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-144 522	-123 370
A. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 561 656	707 079
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-336 184	-39 853
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	223 187	91 225
B. 6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-112 997	51 372
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	-2 786 875
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	500 000
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		-1 230 487
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		-2 056 388
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 457 962	2 021 027
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 103 468	-1 200 000
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-332 270	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci	-22 224	-11 570
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		3 232 597
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 457 962	-765 848
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-9 303	-7 397
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	17 092	24 489
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 789	24 489
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 789	17 092
----	--	-------	--------