



Schválené dňa: 25. 3. 2020		
-------------------------------	--	--

**A) Informácie o účtovnej jednotke :**

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

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

- obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,
- opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, alebo počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho počet vedúcich zamestnancov,
- údaj či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia,
- právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky,
- dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

**a) Obchodné meno a sídlo :**

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

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

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

**d) Účtovná závierka k 31.12.2019** je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

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

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

**f) Za predchádzajúce obdobie** bola valným zhromaždením schválená závierka dňa 25. 03. 2019. Zároveň bolo predstavenstvom navrhnuté a valným zhromaždením schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku

za r. 2018 – zisk vo výške 12369,37 Eur zaúčtovať nasledovne: 5% zo zisku t.j. 618,47 eur ako tvorbu rezervného fondu a 11 750,90 eur ako úhradu straty minulých rokov.

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

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

### B) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :

a) Štatutárny orgán: predstavenstvo :  
Maťuš Štefan - člen  
Švarba Šimon – člen  
Stachová Jana - člen

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

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

### b) Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky :

Podiely na základnom imaní:	Ing. Maťuš Štefan	636 444 Eur	50%
	Ing.Peter Kováč	212 148 Eur	17%
	Mgr. Kvasnová Mária	212 148 Eur	16,5%
	Bc.Kováč Vladimír	212 148 Eur	16,5%

V priebehu roka 2019 nastala zmena spoločníkov a akcionárov.

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

Tabuľka č. 1

Aktionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Štefan Maťuš	636 444	50	50	50
Bc. Vladimír Kováč	212 148	16,66	16,66	17
Ing. Peter Kováč	212 148	16,66	16,66	17
Mgr. Mária Kvasnová	212 148	16,66	16,66	17
<b>Spolu</b>	<b>1 272 888</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidačného celku.

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

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

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

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

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

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

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

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

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

**a) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Účtovná jednotka v priebehu roka 2019 nenakupovala nehmotný majetok ani ho netvorila vlastnou činnosťou. Hmotný majetok nakupovala. Nákup pozemky, nákup mot. vozidlo Škoda Superb, predaj motocykel

Účtovná jednotka účtovala odpisy hmotného a nehmotného majetku v zmysle Zákona o účtovníctve. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Odpisovať sa začína dňom nadobudnutia hmotného majetku. Samost. hnutelné veci so vstupnou cenou do 1.700,- Eur boli účtované priamo do spotreby cez účet 501 v celkovej hodnote 1.555,91 Eur, pričom sú súčasťou inventúry majetku k 31.12.2019 – zoznam sam.hnut.vecí v operatívnej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

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

**b) zásoby**

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

Zásoby vlastnej výroby- nedokončenú výrobu spoločnosť neeviduje.

**c) zákazková výroba**

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

**d) pohľadávky**

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

**e) peňažné prostriedky a ceniny**

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

Účtovná jednotka účtovala v priebehu roka o ceninách.

Stravné lístky nakupovala cez firmu Edenred Bratislava v hodnote 4,- Eur.

*Príklad účtovania :*

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

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

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

**g) záväzky**

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

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

- 360 dní v úhrne o 20 % menovitej hodnoty záväzku
  - 720 dní v úhrne o 50 % menovitej hodnoty záväzku
  - 1 080 dní v úhrne o 100 % menovitej hodnoty záväzku
- v zmysle § 17 ods. 27 Zákona o dani z príjmu.

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

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

**i) leasing**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu roka o leasingoch.

**j) cudzia mena**

Spoločnosť neúčtovala v majetku a záväzkoch v cudzej mene.

**k) odložená daň – záväzok**

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

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

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

**m) náklady**

Zálohy poskytované pracovníkom na drobný nákup cez pokladňu boli k 31.12.2018 vyúčtované. Zostatok vo výške 9,20 Eur predstavuje PHM v nádrži aut.

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

**n) výnosy**

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

**Rezervy**

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

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

**Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia**

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

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

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

V dlhodobom nehmotnom majetku zmeny v priebehu roka nenastali.

V dlhodobom hmotnom majetku v priebehu r. 2019 nenastali zmeny.

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

Tabuľka č. 1

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

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

Tabuľka č. 2

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

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

hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samosta tné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt nuté predda vky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	543 356	1016496	127 255				48 309		1 735 416
Prírastky							98 700		98 700
Úbytky			2 324						2 324
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia	543 356	1 016496	124 931				98 700		1 783 483
Oprávky									
Stav na začiatku účetného obdobia		963 773	127 255						1 091 028
Prírastky		31 508	12 078						43 586
Úbytky			50 633						50 633
Stav na konci účetného obdobia		995 281	88 700						1 083 981
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	543 356	1016 496	127 255				48 309		1 735 416
Stav na konci účetného obdobia	543 356	1016 496	124 931				98 700		1 783 483

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	543 356	1016496	124 931				98 700		1 783 483
Prírastky	20 330	98 700	35 186						154 216
Úbytky			5 365				98 700		104 065
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	563 686	1115 196	154 752						1 833 634
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		995 281	88 700						1 083 981
Prírastky		10 849	18 924						29 773
Úbytky			5 365						5 633
Stav na konci účtovného obdobia		1006 130	102 259						1108 389
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	543 356	1016 496	124 931				98 700		1 783 483
Stav na konci účtovného obdobia	543 356	1115196	154 752				98 700		1 833 634

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	109 066
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	109 066

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 - nemá náplň

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 až 4 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	E	f
Pohľadávky z obchodného styku	13 183				13 183
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>13 183</b>				<b>13 183</b>

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	22 057	29 077	51 134
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		384 740	384 740
<b>403 683</b>	<b>22 057</b>	<b>413 817</b>	<b>438 874</b>

1. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2019 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.
2. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.
3. Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 20 %, 50 % a 100 % na pohľadávky po splatnosti v zmysle zákona.
4. Na pohľadávky, voči klientom, ktorí sú v konkurznom konaní, spoločnosť eviduje opravné položky daňové v zmysle zákona.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	22 057	31 256
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	29 077	403 683
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5134</b>	<b>434 939</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	384 740	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>384 740</b>	

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 504	11 926
Bežné bankové účty	141 692	118 097
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>156 196</b>	<b>130 023</b>

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

Spoločnosť disponuje so všetkými peňažnými prostriedkami bez obmedzenia.

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

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

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 272	613
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 773	0

na účte 385- príp. bud. období – vyúčtovanie nákladov súvisiacich s nájmom  
na účte 381- nákl. bud. období – poisťné a poplatky za telefon vyfakturované v r. 2019 za rok 2020

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

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

3. viac ako päť rokov,

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	12 370
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	619
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	11 751
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	12 370

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	2 725	3 592	2 725		3 592
audit					

na nevyfakturované dodávky					
na dovolenky	2 035	2 684	2 035		2684
na nemocenské poistenie	690	908	690		908

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	3 009	2 725	3 009		2 725
audit	0				
na nevyfakturované dodávky	0				
na dovolenky	2 244	2 035	2 244		2 035
na nemocenské poistenie	765	690	765		690

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	640	4 264
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 012	7 538
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>20 652</b>	<b>11 802</b>
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	664	906
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>664</b>	<b>906</b>

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	906	851
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	260	232
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	260	232
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	502	177
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	664	906

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

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

Tabuľka č. 2- nemá náplň

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

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

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

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	0	10 000	227 338	206 139	1 740	7 615
<b>Spolu</b>	0	10 000	227 338	206 139	1 740	7 615

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	0	1 062
penále		
plnenia od poisťovní	0	1 062
stavebné -		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Bankové úroky		
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	-	-

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	227 338	206 139
Tržby za tovar		10 000

Tržby z predaja DHM	300	6 500
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 440	1 115
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>229 078</b>	<b>223 754</b>

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	34 099	37 032
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
ostatné služby – opravy	9 471	11 210
ostatné služby – strážna služba, právne služby	24 628	25 822
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	5 009	4 375
poistné	5 009	4 375
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	224	235
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
poplatky bankám	224	235
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	-	-

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

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

Výsledok hospodárenia pred zdanením

37 934,15 Eur

Pripočítateľné položky :		4 884,79 Eur
- rozdiel odpisov	0 Eur	
- úroky z poskytnutých pôžičiek	4 232,14 Eur	
- nevyfakturované dodávky	0,30 Eur	
- reprezentačné náklady	36,33 Eur	
- nezaplatené účt.služby' právnické služby	616,02 Eur	
Odpočítateľné položky:	2,40 Eur	
- rozdiel odpisov		
Základ dane		42 816,54 Eur
Daň 21 %		8 991,47 Eur
Preddavky		3 499,89 Eur
Daňový nedoplatok		5 491,58 Eur

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

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	+ 37 934	x	X	+15 869	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	4 885			4 369		
Výnosy nepodliehajúce dani	x					
Umorenie daňovej straty			-	3 573 x		
Spolu	- 42 817	8 992	21%	- 16 666	3 500	21%
Splatná daň z príjmov	x	8 992		x	3 500	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	8 992		x	3 500	

K) V časti o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Spoločnosť na podsúvahových účtoch sleduje daňovú licenciu.

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

Tabuľka č. 1 – 2 - nemá náplň

**44. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku - nemá náplň****45. Informácie k časti M. o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov****N) V časti o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb sa uvádzajú tieto informácie:**

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

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

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba  a	Kód druhu obchodu  b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie  c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  D
I. K. M. a. s.	08		49 500
I. K. M. a. s.	03	9 769	9 769
S.K. I.	08		
Správa domov BB s. r. o.	03	881	881
Správa nehnuteľností s. r. o.	03	745	0
Stemat s. r. o.	03	445	157
Peben s. r. o.	08	0	0
MS	08	0	25200
Takral	08	0	0
I.K.M. trade	08	0	0
Ostatné			

Tabuľka č. 1/a

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

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

Tabuľka č. 1/b

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Závazky	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
I. K. M. Reality Staving a.s.	03	540	
Ostatné			

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 272 888				1 272 888
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	41 690				41 690
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 066	618			8 684
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy 427					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-87 162		11 750		-75 412
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 369	28 942		12 369	28 942
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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

imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 272 880				1 272 888
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	41 690				41 690
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7588	487			8 066
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-96 243		9 081		-87 162
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 559	12 369		9 559	12 369
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**Vysvetlivky:**

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

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

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

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

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

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

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

#### Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie