

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 2019 povinnosť auditu v zmysle par. 19 č.431/2002 Z.z. o účtovníctve. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

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) Účtovná závierka k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 za obdobie kalendárneho roka končiaceho k 31.12.2019.

d) 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.

e) Za predchádzajúce obdobie bola valným zhromaždením závierka schválená dňa 09.05.2019. Zároveň bolo predstavenstvom navrhnuté a valným zhromaždením schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku za r. 2019 vo výške 288.001,30 Eur nasledovne :

- 288.001,30 Eur zúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov
- valným zhromaždením bola schválená spoločnosť – Ing. Mundierová, Banská Bystrica ako audítor na overenie účtovnej závierky za obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019

K 1.1.2019 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 a č. MF/14770/2017-74.

f) Priemerný počet zamestnancov : 39 /z toho 3 riadiacich/

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	47
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 štatútoch účtovnej jednotky :

V priebehu roka 2019 nastala zmena členov predstavenstva a členov dozornej rady. Zmena nastala 16.12.2019

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 :

Účtovná závierka je 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 31.12.2019.

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.

Podvojný 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 tieto odhady a predpoklady s najvýznamnejším vplyvom na sumy vykázané v účtovnej závierke :

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

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

a) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Účtovná jednotka v priebehu roka 2019 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 zaradenia nadobudnutého hmotného majetku. Samost. hnutelné veci so vstupnou cenou do 1.700,- Eur boli účtované priamo do spotreby cez účet 5019 a 50193, pričom sú súčasťou inventúry majetku k 31.12.2019 – zoznam sam.hnut.vecí v operatívnej evidencii.

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

2. Informácie o dobe odpisovania a použitej metóde

	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

Pozemky sa neodpisujú.

b) zásoby

Účtovná jednotka oceňuje nakupované zásoby obstarávacou cenou a pri účtovaní používala spôsob A. Materiál, ktorý bol dodaný na stavbu a hneď zabudovaný bol účtovaný priamo do spotreby. Materiál, ktorý nebol zabudovaný 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 31.12.2019 zostatok na základe inventúry materiálu na stavbe.

Účtovná jednotka zásoby tvorené vlastnou činnosťou oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady tvoria priame náklady (materiál, mzdy, služby, a pod.) a ostatné nepriame náklady.

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 jednotlivo 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. 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 účtovných obdobiach.

i) leasing

Finančný prenájom

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu 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 prenájmu 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.

j) cudzia mena

Spoločnosť účtuje 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 31.12.2019 je nulový. Uvedený variant sa rozhodla spoločnosť používať z dôvodu veľkého počtu došlých faktúr.

Zálohy poskytované pracovníkom na drobný nákup cez pokladňu boli k 31.12.2019 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. 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 a 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-Nerozdelený zisk minulých rokov a 429-Neuhrazená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

V roku 2019 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období a ani o oprave nevýznamných 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. 2019 nastali nasledovné zmeny :

Pohyby na účtoch 021, 022, 042, 031

- | | |
|------------------------|------------------|
| • vyradenie, predaj | - 672.771,52 Eur |
| • zarad.majetku – kúpa | +26.208,00 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	Ocenené 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
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

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťel'né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu 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 a hmotnom 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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	392 518
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na hmotný majetok – Administratívna budova Lazovná a Bistro vrátane pozemkov je zriadené záložné právo v prospech VÚB. Zostatková účtovná hodnota založených predmetných budov vrátane pozemku je v sume 392 518 €. Účtovná jednotka nemá taký majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

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	2 029 832	757 659	1 027 600			7 581	0		3 822 672
Prírastky	922		25 286					4 737	30 945
Úbytky	253 694	275 172	143 905						672 771
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 777 060	482 487	908 981			7 581	0	4 737	3 180 846
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		302 314	743 678						1 045 992
Prírastky		261 205	111 357						372 562
Úbytky		275 173	143 904						419 077
Stav na konci účtovného obdobia		288 346	711 131						999 477
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 029 832	455 345	283 922			7 581	0		2 776 680
Stav na konci účtovného obdobia	1 777 060	194 141	197 850			7 581		4 737	2 181 369

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 971 116	805 324	842 169			7 581	0	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
Oprávky									
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
Opravné položky									
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

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. Nehnuteľnosť na predaj :

Pohyby na účtoch 133, 123

- zaradené + 1 363 392,15 Eur
- vyradené - 1 459 755,26 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	6 332 311	8 657 598	7 726 005
Náklady na zákazkovú výrobu	6 056 623	8 526 398	7 268 602
Hrubý zisk / hrubá strata	275 688	131 200	457 403

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	6 479 958	7 734 725
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-147 647	- 8 720
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				-	-
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				-	-

Opravné položky k pohľadávkam účtovná jednotka tvorí 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	851 832		851 832
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu, spriazn.osoby			
Iné pohľadávky, odlož.daň.pohl.	4 998		4 998
Dlhodobé pohľadávky spolu	856 830		856 830
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 346 798	-	1 346 798
Čistá hodnota zákazky	0		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu, spriaz.osoby			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	40 956		40 956
Iné pohľadávky	6 716		6 716
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 394 470	-	1 394 470

1. Obchodná spoločnosť tvorí OP vo výške 20%, 50% a 100% na pohľadávky po splatnosti v zmysle zákona.
2. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2019 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, je dohodnutý splátkový kalendár, dohodnutá predĺžená splatnosť a preto sa považujú za vymožitelné a v lehote splatnosti.
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 tvorí 100% OP (daňové) v zmysle zákona. V priebehu roka 2019 spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky voči klientom, ktorí by boli v konkurze alebo reštrukturalizácii.
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 nesplatiť.

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	235 467	235 467
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 000 000	3 000 000

Spoločnosť eviduje bankové záruky 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.
- Destav, spol. s r.o. vo výške 48 518,20 € na zákazke „Polyfunkčný bytový dom na Orechovej ulici, Dunajská Lúžna“ s termínom splatnosti 25.10.2022.

Na pohľadávky je v prospech VÚB, a.s. zriadené záložné právo v celkovej sume 3 mil. €.

18. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16 030	5 411
Bežné bankové účty	27 903	2 378
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	43 933	7 789

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 :	7 214	5 976
z toho : - poisťné	3 454	3 488
- nájom	0	0
- ostatné	3 760	2 488
Príjmy budúcich období dlhodobé – stavby	0	0
Príjmy budúcich období – režijné	6 701	11 136

Náklady budúcich období sú ako ostatné účtované vopred platené nájomné, predplatné odbornej literatúry a pod.

23. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu- účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného nájmu iným subjektom.

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	288 001
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	288 001
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	288 01

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		6 300		2 787
- na opravy – stavba	9 087		6 300		2 787
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 561	46 602	52 561		46 602
na opravy – stavba	6 699	749	6 699		749
na nevyfakturované dodávky - audit	4 500	4 500	4 500		4 500
na dovolenky	30 608	30 596	30 608		30 596
na nemocenské poistenie	10 754	10 757	10 754		10 757
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:	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 nevyfakturované dodávky - audit	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

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	1 168 123	2 183 961
Krátkodobé záväzky spolu	1 168 123	2 183 961
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 563 954	3 657 572
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	2 563 954	3 657 572

Najvýznamnejšiu sumu z dlhodobých záväzkov tvoria zmenky. V priebehu roka 2019 došlo k ich čiastočnej úhrade. V nasledujúcom účtovnom období nie je predpoklad, že dôjde ich úhrade, alebo čiastočnej úhrade. Najvýznamnejšiu sumu krátkodobých záväzkov tvoria záväzky z obchodného styku za dodávky tovarov a služieb.

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

Na rozdiel zostatkovej ceny – účtovnej a daňovej :

ZCÚ	2.176 715,32 €
ZCD	2.176 291,67 €
Rozdiel	423,65 €
21%	88,97 €
Spolu :	88,97 €

Odložená daňová pohľadávka :

Na audit	4.500,00	21%	945,00 €
Neuhrad.závazky			
(nájom,práv.)	16 617,65	21%	3 489,71€
Neuhrad.fa			
(par. 17)			
Na opravy-stavby	3 105,85	21%	652,23 €
Spolu :			5 086,94 €

Celkom (odlož.daň.pohľad.) **4 997,97 €**

Bezprostredné predchádzajúce obdobie**Odložený 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.závazky			
(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

28. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	523	2 910
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 485	3 708
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	3 642	6 095
Konečný zostatok sociálneho fondu	366	523

29. Informácie o vydaných dlhopisoch- nemá náplň**30. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

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 bankové úvery					
-				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB-krátkodobý úver	EUR	1,6	07/19	0	700 000
VÚB-kontokorentný	EUR	1,6	07/19	0	143 826
VÚB-kontokorentný	EUR	1,6	07/20	0	-

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Spoločnosť eviduje nasledovné úvery :

- 1) Kontokorentný úver vo VÚB, a.s. Banská Bystrica – poskytnutý limit vo výške 1.700.000,- €, termín splatnosti je 30.7.2020 s možnosťou ďalšej prolongácie. Kontokorentný úver bol v priebehu roka 2019 priebežne čerpaný, k 31.12.2019 z kontokorentu nebolo čerpané.

Ručenie :

- Pohľadávkami: Ručenie pohľadávkami v prospech VÚB v hodnote 3.000.000,- €
- Nehnuteľnosťami: 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, a to: Pozemky zap. na LV č. 5172, k.ú. Banská Bystrica – založené v prospech VÚB:
 - parc. KN C č. 1804 o výmere 398 m² súp.č. 264-budova
 - parc. KN C č. 1805/1 o výmere 313 m²
 - parc. KN C č. 1805/2 o výmere 149 m²
 - parc. KN C č. 1805/3 o výmere 69 m²
 - parc. KN C č. 1806 o výmere 1 232 m²
 Pozemky zap. na LV č. 7524, k.ú. Banská Bystrica – založené v prospech VÚB:
 - parc. KN C č. 2627/81 o výmere 1 115,00 m²
 - NP č. 12-1 o výmere 427,10 m²
 - NP č. 12-17 o výmere 206,75 m²
 - NP č. 12-15 o výmere 226,05 m²
 - NP č. 12-16 o výmere 226,05 m²
 Pozemky a stavby zap. na LV č. 30, k.ú. Kostiviarska – založené v prospech VÚB:
 - parc. KN C č. 1699/1 o výmere 15 402 m²
 - parc. KN C č. 1699/4 o výmere 6 120 m²
 - parc. KN C č. 1699/6 o výmere 3 055 m² súp.č. 6919-stavba
 - parc. KN C č. 1699/11 o výmere 766 m² súp.č. 6919-stavba
 - parc. KN C č. 1699/12 o výmere 254 m² súp.č. 43-AB +6916

- 2) Bankové záruky vo VÚB, poskytnutý limit je vo výške 1.300.000,- Eur s termínom splatnosti 31.07.2020 s prolongáciou. Bankové záruky sú k 31.12.2019 čerpané na dlhodobé zádržné, na ponukové záruky a na záruky počas realizácie diela nasledovne :

Číslo BZ	Banková záruka	Čiastka v €	Viazanosť
9020214813	Rýchlostná cesta R2, Strabag	333.437,55	28.2.2021
9020213182	Spol. vlastníkov bytov Moskovská 14, BA	60.000,00	31.1.2020
9020220780	Škola istoty a nádeje Očová	152.896,32	10.8.2020
9020226481	Galéria Dunajská Lužná	100.000,00	25.10.2022
9020226999	Mesto Detva	118.343,45	1.6.2020
9020233311	FNsP F.D.R. BB	23.000,00	31.3.2020
Celkom	x	787.677,32	x

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 úvery					
ČSOB Leasing	EUR	3,6	31.12.2020	6 951	13 652
Krátkodobé úvery					
ČSOB Leasing	EUR	3,6	10.12.2021	6 701	6 464
Krátkodobé finančné výpomoci					
				-	-

Spoločnosť eviduje spotrebný úver na kúpu auta. Záväzok na účte 479 vo výške 13 652 Eur bol v súvahe rozdelený na dlhodobý vo výške 6 951 Eur a krátkodobý vo výške 6 701 Eur.

31. Informácie 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:	531	1 110
na zákazkovú výrobu	-	-
na nájom	531	1 110

32. Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie - nemá náplň

33. Informácie o položkách zabezpečených derivátmi- nemá náplň

34. Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Spoločnosť eviduje HIM – 1x automobil DACIA LOGAN, 1x IVECO, 1x Škoda Octavia formou finančného leasingu v hodnote :

Závazok na účte 474 vo výške 57 687,42 Eur bol v súvahe rozdelený na dlhodobý vo výške 37 004,70 Eur a krátkodobý vo výške 20 682,72 Eur.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	20 683	37 005		18 565	42 074	
Finančný náklad	1 994	1 339		2 294	2 288	
Spolu	22 677	38 344		20 859	44 362	

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 2019	Rok 2018
Predaj výrobkov	1 466 362	1 247 015
Za predaj služieb	136 149	59 802
- nájom	94 193	102 034
- predaj tovaru	633	45 709
- výnosy – stavby	1 284 290	943 902
- výnosy – stavby – zákazk.výroba	6 332 311	8 657 598
- predaj nehnuteľností - tovaru	132 595	292 508
- zmena stavu NV	-911 520	1 049 916
- zmena stavu výrobkov	-32 648	- 1 008 175
- predaj HIM	552 582	223 187
- výnosy z odpis.postúp.pohl.	1 858	0
- ostatná prevádzková činnosť	10 319	7 121
- bankové úroky	0	0
- pokuty	0	21 467
SPOLU:	9 067 124	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	689 197	1 600 717	550 802	-911 520	1 049 915
Výrobky	435 872	468 520	1 476 976	-32 648	-1 008 456
Tovar		0	0		0
Spolu	1 125 069	2 069 237	2 027 777	-944 168	41 460
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné-	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-944 168	

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. 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 466 362	1 247 015
Tržby z predaja služieb	1 514 631	1 105 739
Tržby za tovar	633	45 709
Výnosy zo zákazky	6 332 311	8 657 598
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (tovar)	132 595	292 508
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	9 446 532	11 348 569

I) V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie :

- a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,
- b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
- c) opis a suma významných položiek finančných nákladov
- d) 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	853 345	1 087 757
PHM	45 096	42 296
Energie	28 383	41 595
Predaný tovar	471	44 983
Predané nehnuteľnosti - tovar	63 715	152 781
Opravy	36 197	44 946
Cestovné účty + ubytovanie	48 564	44 049
Ostatné služby – poddodávateľia	5 992 001	8 358 342
Mzdové náklady z toho :		
- mzdy, OON (521)	655 325	690 089
- zdravotné a sociálne poistenie (524)	233 594	244 206
- ostatné sociálne zabezpečenie – DDS (525)	13 360	12 449
- zákonné sociálne náklady (527)	26 945	19 270
- sociálny fond – tvorba (527)	3 481	3 708
Dane – cestné, nehnuteľnosti, ostatné	133 986	108 421
ZC	505 577	179 404
Odpis pohľadávky + opravné položky	0	-332
Odpisy	119 757	110 813
Úroky	12 608	35 268
Ostatné náklady – prevádzkové	52 295	46 506
Daň z príjmu	51 797	87 532
SPOLU :	8 876 497	11 354 083

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	+ 242 423,95 Eur
Pripočítateľné položky :	+ 33 920,72 Eur
Odpočítateľné položky :	- 27 513,02 Eur
Základ dane	248 831,65 Eur
Daň 21 %	52 254,64 Eur
Odložená daň	-457,63 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:	242 424	x	100 %	375 533	x	100 %
teoretická daň	x	50 909	21 %	x	78 862	21 %
Daňovo neuznané náklady	33 921	7 123	+2,94	57 291	12 031	+3,20
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 513	-5 778	-2,38	-38 878	-8 164	-2,17
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	248 832	52 255	21,56	393 946	82 729	22,03
Splatná daň z príjmov		52 255	21,56		82 729	22,03
Odložená daň z príjmov		-458	-0,19		4 803	1,28
Celková daň z príjmov		51 797	21,37		87 532	23,31

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 32 932,92 Eur. Celková plocha prenájmu 456,80 m².

- záväzky z prenajatého majetku – kancelárske priestory v administratívnej budove IKM a to v zostatkovej cene k 31.12.2019 :
 - 8.poschodie-v podiele 85.536,67 Eur
 - 9.poschodie-v podiele 96.061,61 Eur
 - 10.poschodie 185.087,34 Eur
 - Spolu : 366 685,62 Eur
- na drobný hmotný majetok zakúpený v roku a zúčtovanie do spotreby v celkovej čiastke 3.807,76 Eur.

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

Podmienené záväzky vyplývajúce z poskytnutých záruk:

Spoločnosti boli poskytnuté bankové záruky opísané v časti informácie o bankových úveroch (bod 30, odsek 2).

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 :

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

Členom štatutárnych a dozorných orgánov neboli poskytnuté žiadne záruky ani pôžičky.

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 :

Ostatné spriaznené osoby	Rok 2019	Rok 2018
Predaj (služby, tovar, nehnuteľnosti)	1 433 152	3 819 261
Kúpa (služby, tovar, nehnuteľnosti)	66 947	145 741
Vklad do ostatných kapitálových fondov	148 810	0

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

Ostatné spriaznené osoby	Rok 2019	Rok 2018
Pohľadávky	373 055	1 432 663
Záväzky	2 201 568	3 379 473

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 dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka došlo ku zmene akcionárov spoločnosti, do Centrálného registra cenných papierov bola táto zmena zapísaná 11.2.2020.

V nadväznosti na aktuálnu mimoriadnu situáciu, ktorá bola vyvolaná vírusom COVID19 a s tým spojených bezpečnostných opatrení nariadených vládou Slovenskej republiky uvádzame, že súčasná situácia aktuálne nemá na spoločnosť zásadný negatívny vplyv. Výrobná činnosť spoločnosti je zmluvne zabezpečená na nasledujúce účtovné obdobie a na zákazkách spoločnosti sa pokračuje. Predpokladáme, že v súvislosti s nariadenými opatreniami vlády Slovenskej republiky z dôvodu mimoriadnej situácie vyvolanej vírusom COVID19 môže dôjsť k omeškaniam dodávok materiálu a poddodávok služieb. Nepredpokladáme, že dôjde ku zastaveniu výroby, ale iba k jej možnému spomaleniu. Nakoľko nevieme predpokladať, aké budú ďalšie opatrenia a nariadenia vlády Slovenskej republiky v súvislosti s touto mimoriadnou situáciou a ani ako dlho bude táto mimoriadna situácia trvať, nevieme odhadnúť presné dopady na našu podnikateľskú činnosť. Predpokladáme, že nebudú mať zásadný negatívny vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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	148 810	500 000		148 810
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	75				75
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	128 160				128 160
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	166				166
Nerozdelený zisk minulých rokov	454 026			288 001	742 027
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	288 001	190 627		-288 001	190 627
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	2 011 228	339 437	500 000	0	1 850 665

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	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 účastí					
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					
Vlastné imanie	1 723 227	288 001	0	0	2 011 228

Q) Ostatné informácie

Účtovnej jednotke nebolo udelené výlučné právo ani osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na účtovnú jednotku sa §23d ods. 6 Zákona o účtovníctve nevzťahuje.

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

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

R) Prehľad peňažných tokov**Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádz. účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 019	2 018
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	242 424	375 533
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>	86 726	100 300
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	119 757	110 813
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 (+/-)	-6 300	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-332
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 776	-1 666
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	12 608	35 268
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		0
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 (+/-)	-47 005	-43 783
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 (+/-)	3 890	
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>	515 711	1 265 613
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 557 812	2 307 029
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 048 095	-1 152 496
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 005 994	111 080
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.)	844 861	1 741 446

A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-12 608	-35 268
A. 5.	Príjmy 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.)	832 253	1 706 178
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-93 210	-144 522
A. 8.	Príjmy 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.)	739 043	1 561 656
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-30 023	-336 184
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.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	552 581	223 187
B. 6.	Príjmy 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.	Príjmy 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.)	522 558	-112 997
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-351 190	0
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 (+)	148 810	0
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 (-)	-500 000	
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
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.)	-874 267	-1 457 962
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy 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 (-)	-843 826	-1 103 468
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		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 prenajatej veci	-30 441	-22 224
C. 2. 8.	Príjmy 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 (+)		
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
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.	Príjmy 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.	Príjmy 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.)	-1 225 457	-1 457 962
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	36 144	-9 303
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	7 789	17 092
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	43 933	7 789
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		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 (+/-)	43 933	7 789