

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                           |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>EKOSTAV a.s.</b>                                                       |
| Sídlo:                     | Špitálska 10 , 071 80 Michalovce                                          |
| Právna forma:              | Akciová spoločnosť                                                        |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: VL.č.216/V 1.5.1992                         |
| Hlavný predmet podnikania: | Výstavba neobytných budov                                                 |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť <b>EKOSTAV a.s.</b> je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU) |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2019                                                       |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50.

| Názov položky        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Brutto aktíva celkom | 2 757 727             | 4 783 307                                    | Nie     |
| Čistý obrat celkom   | 3 760 651             | 5 165 603                                    | Nie     |
| Počet zamestnancov   | 14                    | 14                                           | Nie     |

**Komentár:** UJ nespĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**. Do tejto skupiny patrí z dôvodu, že je subjektom verejného záujmu v zmysle § 2 ods. 14 ZoU a preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

**2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke

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

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 27.6.2019 Valným zhromaždením a.s.

**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná jednotka zostavuje účtovnú závierku ako riadnu k poslednému dňu účtovného obdobia.

**5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidačnej skupiny a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 14                    | 14                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 14                    | 14                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 3                     | 3                                            |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po dni účtovnej závierky v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Spoločnosť Ekostav a.s. používa v roku 2019 účtovnícky softvér PROLUC, na ktorý prešla od 1.1.2014, údaje uvádzané v účtovnej závierke sú porovnateľné s predchádzajúcim obdobím, nedošlo k zmene účtovných zásad a metód. Z dôvodu zákonných úprav bola vykonaná zmena vykazovania vlastných akcií a od 1.1.2014 sú vlastné akcie v súvahe vykazované v aktívach, od 1.1.2015 vedieme v účtovníctve osobitný analytický účet pre rezervný fond do výšky hodnoty vlastných akcií.

3) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania    |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena    |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Spoločnosť neeviduje |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Spoločnosť neeviduje |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena    |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady      |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Spoločnosť neeviduje |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacia cena    |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena    |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady      |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Spoločnosť neeviduje |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Spoločnosť neeviduje |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota     |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena    |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena    |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota     |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota     |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota     |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Spoločnosť neeviduje |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Spoločnosť neeviduje |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Spoločnosť neeviduje |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota     |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky k pohľadávkam.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku – ÚJ tvorila k pohľadávkam z obchodného styku a stanovila ich podľa uplynulej doby od splatnosti pohľadávky vo výške 20 – 100 % z ich menovitej hodnoty
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – účtovná jednotka nemá náplň.

#### d) **Tvorba odpisového plánu :**

Účtovná jednotka zaradila hmotný majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do odpisových skupín, pričom vychádzala zo zatriedenia podľa §26 zákona o dani príjmov č. 595/2003 Z. z.

| Odpisová skupina | Doba odpisovania |
|------------------|------------------|
| 0                | 2 roky           |
| 1                | 4 roky           |
| 2                | 6 rokov          |
| 3                | 8 rokov          |
| 4                | 12 rokov         |
| 5                | 20 rokov         |
| 6                | 40 rokov         |

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. z príjmov).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU) účtuje na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby. V roku 2019 spoločnosť uvedený majetok nenakúpila.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU) účtuje ako zásoby na ťarchu účtu nákladov.

#### 4) **Informácie o oprave významných chýb**

Účtovná jednotka neúčtovala účtovné operácie týkajúce sa významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období.

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                           |                |                   |                           |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 216 048       |                           |                |                   |                           |                                   | 216 048 |
| Prírastky                 |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Úbytky                    |                             | 11 149        |                           |                |                   |                           |                                   | 11 149  |
| Presuny                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 204 899       |                           |                |                   |                           |                                   | 204 899 |
| Oprávky                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 216 048       |                           |                |                   |                           |                                   | 216 048 |
| Prírastky                 |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Úbytky                    |                             | 11 149        |                           |                |                   |                           |                                   | 11 049  |
| Presuny                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 204 899       |                           |                |                   |                           |                                   | 204 899 |
| Opravné položky           |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Prírastky                 |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Úbytky                    |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 0             |                           |                |                   |                           |                                   | 0       |
| Stav na konci             |                             | 0             |                           |                |                   |                           |                                   | 0       |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 216 048       |                        |                |                   |                      |                                   | 216 048 |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 216 048       |                        |                |                   |                      |                                   | 216 048 |
| Oprávkyy                  |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 216 048       |                        |                |                   |                      |                                   | 216 048 |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 216 048       |                        |                |                   |                      |                                   | 216 048 |
| Opravné položky           |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |

|                           |  |   |  |  |  |  |  |   |
|---------------------------|--|---|--|--|--|--|--|---|
| Úbytky                    |  |   |  |  |  |  |  |   |
| Presuny                   |  |   |  |  |  |  |  |   |
| <b>Stav na konci</b>      |  |   |  |  |  |  |  |   |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |   |  |  |  |  |  |   |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 0 |  |  |  |  |  | 0 |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 0 |  |  |  |  |  | 0 |

**a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:**

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                           | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (032) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 267 824               | 896 786      | 605 742             |                             |                              | 1 062             |                      |                        | 1 771 414 |
| Prírastky                 | 128 850               |              | 123 767             |                             |                              |                   |                      |                        | 252 617   |
| Úbytky                    | 97 824                | 896 786      | 101 175             |                             |                              |                   |                      |                        | 1 095 785 |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>      | 298 850               | 0            | 628 334             |                             |                              | 1 062             |                      |                        | 928 246   |
| <i>Oprávky</i>            |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 872 504      | 549 013             |                             |                              |                   |                      |                        | 1 421 517 |
| Prírastky                 |                       | 2 482        | 26 465              |                             |                              |                   |                      |                        | 28 947    |
| Úbytky                    |                       | 874 986      | 100 051             |                             |                              |                   |                      |                        | 975 037   |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                       | 0            | 475 427             |                             |                              |                   |                      |                        | 475 427   |
| <i>Opravné položky</i>    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Prírastky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 267 824               | 24 282       | 56 729              |                             |                              | 1 062             |                      |                        | 349 897   |
| <b>Stav na konci</b>      | 298 850               | 0            | 152 907             |                             |                              | 1 062             |                      |                        | 452 819   |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
|-------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                         | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (032) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b> | 351 165                                      | 1 041 760    | 544 803             |                             |                              | 1 062             |                      |                        | 1 938 790 |
| Prírastky               |                                              |              | 60 939              |                             |                              |                   |                      |                        | 60 939    |
| Úbytky                  | 83 341                                       | 144 974      |                     |                             |                              |                   |                      |                        | 228 315   |
| Presuny                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>    | 267 824                                      | 896 786      | 605 742             |                             |                              | 1 062             |                      |                        | 1 771 414 |
| <i>Oprávky</i>          |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b> |                                              | 1 001 739    | 536 104             |                             |                              |                   |                      |                        | 1 537 843 |
| Prírastky               |                                              | 15 739       | 12 909              |                             |                              |                   |                      |                        | 28 648    |
| Úbytky                  |                                              | 144 974      |                     |                             |                              |                   |                      |                        | 144 974   |
| Presuny                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>    |                                              | 872 504      | 549 013             |                             |                              |                   |                      |                        | 1 421 517 |
| <i>Opravné položky</i>  |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |

|                    |         |        |        |  |  |       |  |         |
|--------------------|---------|--------|--------|--|--|-------|--|---------|
| Stav na začiatku   |         |        |        |  |  |       |  |         |
| Prírastky          |         |        |        |  |  |       |  |         |
| Úbytky             |         |        |        |  |  |       |  |         |
| Presuny            |         |        |        |  |  |       |  |         |
| Stav na konci      |         |        |        |  |  |       |  |         |
| Zostatková hodnota |         |        |        |  |  |       |  |         |
| Stav na začiatku   | 351 165 | 40 021 | 8 699  |  |  | 1 062 |  | 400 947 |
| Stav na konci      | 267 824 | 24 282 | 56 729 |  |  | 1 062 |  | 349 897 |

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Účtovná jednotka neeviduje majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

Spoločnosť neeviduje

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** – spoločnosť neeviduje

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU)

Spoločnosť nevynakladala prostriedky na výskumnú a vývojovú činnosť

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| Business Center Moldavská a.s. Košice                                                                  | 28,5                  | 28,5                                                                        | 2 648 161                                                  | 151 456                                                 | 754 726             |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |

Účtovná jednotka účtovala o precenení podľa Účtovnej závierky spoločnosti Business Center Moldavská a.s. Košice, k 31.12.2018 nakoľko účtovnú závierku k 31.12.2019 nemá k dispozícii.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie                  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                        | 1 135 440                         |                             |                    | 450 000                   |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 1 585 440 |
| Prírastky                 |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Úbytky                    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Presuny                   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                        | 1 135 440                         |                             |                    | 450 000                   |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 1 585 440 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                        | 423 879                           |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 423 879   |
| Prírastky                 |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Úbytky                    |                                        | 43 165                            |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 43 165    |
| Presuny                   |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                        | 380 714                           |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 380 714   |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |                                        |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                        | 711 561                           |                             |                    | 450 000                   |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 1 161 561 |
| <b>Stav na konci</b>      |                                        | 754 726                           |                             |                    | 450 000                   |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 1 204 726 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)       | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 1 135 440                         |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 1 135 440 |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    | 450 000                   |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 450 000   |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              | 1 135 440                         |                             |                    | 450 000                   |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 1 585 440 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 491 343                           |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 491 343   |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Úbytky                    |                                              | 67 464                            |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 67 464    |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              | 423 879                           |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 423 879   |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 644 097                           |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 644 097   |

|               |  |         |  |  |         |  |  |  |  |           |
|---------------|--|---------|--|--|---------|--|--|--|--|-----------|
| Stav na konci |  | 711 561 |  |  | 450 000 |  |  |  |  | 1 161 561 |
|---------------|--|---------|--|--|---------|--|--|--|--|-----------|

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

| Názov položky                     | RH / VI | Suma    | MD/DAL  | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH      |         |         |                   |                 |
| Iné (§ 27/1 Z o U) .....          | RH      |         |         |                   |                 |
| Realizovateľné CP a podiely (062) | VI      | 754 726 | 062/414 | 0                 | +43 165         |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 Z o U) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Spoločnosť vlastní podielové cenné papiere spoločnosti BUSINESS Center Moldavská a.s. v podiele 28,5 % na základnom imaní, ide teda o majetkový podiel s podstatným vplyvom a účtovala o oceňovacím rozdieli z precenenia majetku metódou vlastného imania, spoločnosť nemá k dispozícii účtovnú závierku spoločnosti BUSINESS Center Moldavská a.s., Košice za rok 2019 preto bolo precenenie účtované podľa účtovnej závierky spoločnosti BUSINESS Center Moldavská a.s. Košice z roku 2018.

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

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                  |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

l) Informácie o podielových certifikátoch – bez náplne

m) Opravné položky k zásobám – bez náplne

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Zásoby                                      | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo  | 0                                |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať | 0                                |

o) Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):

| Neukončená zákazková výroba        | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov | 2 182 775                | 6 063 334                                                                 |
| Celková suma vykázaných ziskov     | 152 024                  | 977 701                                                                   |
| Suma prijatých preddavkov          |                          |                                                                           |
| Suma zadržanej platby              |                          |                                                                           |

Spoločnosť účtovala o zákazkovej výrobe na stavbe „Kráľovský Chlmec – rozšírenie jednotnej a splaškovej kanalizácie a intenzifikácie ČOV“, spôsobom Metóda stupňa dokončenia, % dokončenia zákazky - v roku 2019 bolo 43,80 % a kumulovane za roky 2017 a 2019 od začiatku výstavby 100 %.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 106 284                               | 5 694     |                                               |                                                        | 111 978                            |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 106 284                               | 5 694     |                                               |                                                        | 111 978                            |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník        | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|---------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| TEUG s.r.o    | 2 851                       | 2 851                  | 100    |
| CM&T a. s.    | 106 404                     | 106 404                | 100    |
| IMPACT s.r.o. | 5 446                       | 2 723                  | 50     |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod zúčtovania** – Vytvorila sa nová opravná položka – pohľadávky za nevyplatené úroky na účte 315 1000 voči spoločnosti CM&T a. s. neuhradená pohľadávka 5 941 EUR po splatnosti 1171 dní vo výške 50 % a neuhradená pohľadávka voči IMPACT s.r.o 5 445 EUR po splatnosti 850 dní vo výške 50 %.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 8 569                 |                      | 8 569            |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 161 699               | 158 023              | 319 722          |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 27 839                                       |                      | 27 839           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1 405 543                                    | 152 193              | 1 451 452        |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                                  |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                |                    |

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 451 757          | 451 751         | 6       | 21              | 1                          |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové rezervy                                                 |                  |                 |         | 21              |                            |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |         | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 8 403            | 0               | 8 403   | 21              | 1 891                      |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 21              |                            |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | x               | 1 892                      |

#### Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

##### **Odložená daňová pohľadávka – dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku**

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Spôsob vzniku odloženého daňovej pohľadávky a zúčtovanie odloženého daňového záväzku:
- Odložený daňový záväzok je účtovaný na účet 481 a vzťahuje sa na dočasné rozdiely ( medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku) – účtovná hodnota majetku je vyššia než je jeho daňová základňa.
- Odložená daňová pohľadávka je účtovaná na účet 481 a vzťahuje sa na dočasné rozdiely (medzi účtovnou daňovou zostatkovou hodnotou majetku) – účtovná hodnota majetku je nižšie než je jeho daňová hodnota.
- Opis vzniku:
- V roku 2007 vznikol odložený daňový záväzok - účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola vyššia ako daňová hodnota o 3 483,47 € - účtovalo sa o odloženom daňovom záväzku 661,84 €.
- V roku 2008 vznikol odložený daňový záväzok – účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola vyššia ako daňová hodnota o 21 634,84 € - účtovalo sa o odloženom daňovom záväzku 3448,76 € . kumulovaná hodnota predstavovala 4 110,62 €.

- V roku 2009 vznikol odložený daňový záväzok – účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola vyššia ako daňová hodnota o 23 031,92 €, účtovalo sa o odloženom daňovom záväzku vo výške 265,45 €. Kumulovaná hodnota predstavovala 4 376,05 €.
- V roku 2010 vznikol odložený daňový záväzok – účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola vyššia ako daňová hodnota o 23 775,61 €, účtovalo sa o odloženom daňovom záväzku vo výške 141,30 €, kumulovaná hodnota odloženého daňového záväzku predstavovala 4 517,37€.
- V roku 2011 vznikol odložený daňový záväzok – účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola vyššia ako daňová hodnota o 28 842,86 €, účtovalo sa o odloženom daňovom záväzku vo výške 962,78 €
- Kumulovaná hodnota odloženého daňového záväzku predstavuje 5480,17 €.
- V roku 2012 vzniklo zníženie odloženého daňového záväzku , účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola vyššia o 15 206,12 € , účtovalo sa o znížení odloženého daňového záväzku vo výške -1 982,74 €.
- Kumulovaná hodnota odloženého daňového záväzku predstavuje 3497,41 €.
- V roku 2013 zanikol odložený daňový záväzok a vznikla odložená daňová pohľadávka, účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola nižšia o 1049,87 ako daňová hodnota, účtovalo sa o znížení dlhodobého daňového záväzku o – 3 728,38 €. Vznikla odložená daňová pohľadávka vo výške 230,97 €.
- V roku 2014 vznikla odložená daňová pohľadávka, účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola nižšia o 2 365,97 € ako daňová hodnota, účtovalo sa o zvýšení o zvýšení odloženej daňovej pohľadávky o 289,53 27 € . Vznikla odložená daňová pohľadávka vo výške 520,52 € .
- V roku 2015 vznikla odložená daňová pohľadávka, účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola nižšia o 4787,88 € ako daňová hodnota, účtovalo sa o zvýšení odloženej daňovej pohľadávky o 532,82 €. Vznikla odložená daňová pohľadávka vo výške 1053,33 €.
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná MD481/D592
- V roku 2016 vznikla odložená daňová pohľadávka, účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola nižšia o 4423,95 € ako daňová hodnota, účtovalo sa o znížení odloženej daňovej pohľadávky o 124,30 €. Vznikla odložená daňová pohľadávka vo výške 929,03 €.
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná MD592/D481
- V roku 2017 vznikla odložená daňová pohľadávka, účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola nižšia o 113,34 € ako daňová hodnota, účtovalo sa o znížení odloženej daňovej pohľadávky o 905,23 €. Vznikla odložená daňová pohľadávka vo výške 23,80 €.
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná MD592/D481
- V roku 2018 vznikla odložená daňová pohľadávka, účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola nižšia o 72,84 € ako daňová hodnota, účtovalo sa o znížení odloženej daňovej pohľadávky o 8,51 €. Vznikla odložená daňová pohľadávka vo výške 15,30 €.
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná MD592/D481
- V roku 2019 vznikol odložený daňový záväzok , účtovná hodnota zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola vyššia o 6,19 EUR ako daňová hodnota, účtovalo sa o zvýšení odloženej daňovej pohľadávke o 16,60 EUR. Vznikol odložený daňový záväzok 1,30 EUR.

### **Odložená daňová pohľadávka- Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP**

Spoločnosť evidovala k 31.12.2019 neuhradené záväzky za právne služby , poradenstvo a nájomné hmotného majetku vo výške 8 402,88 EUR , preto účtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 1 890,60 EUR, zároveň sa zrušila odložená daňová pohľadávka vytvorená v roku 2017 o 504 EUR ( z hodnoty uhradených faktúr v roku 2019 - 2400 EUR) a zrušila sa odložená daňová pohľadávka vytvorená v roku 2018 o 15 432, 63 EUR ( z hodnoty uhradených faktúr v roku 2019 -73 128,72 EUR) Konečný stav odloženej daňovej pohľadávky z titulu neuhradených záväzkov za právne služby, poradenstvo a nájomné hmotného majetku vo je 3362,79 EUR

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

| Zložka krátkodobého fin. majetku              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)              |                       |                                              |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)         |                       |                                              |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) | 25 354                | 25 354                                       |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       |                       |                                              |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>                    | <b>25 354</b>         | <b>25 354</b>                                |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Krátkodobý fin. majetok             | RH/VI | Suma     | MD/DAL  | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|----------|---------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU)           | RH    |          |         |                   |                 |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI    | + 43 165 | 062/414 | 0                 | +43 165         |

Vlastné akcie sú ocenené nadobúdacou cenou.

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

| Krátkodobý finančný majetok   | 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 |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy)        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy)     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Vlastné akcie a podiely (R69) |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Obstarávaný KFM (R70)         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>    |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Komentár: spoločnosť vlastní krátkodobý finančný majetok uvádzaný na R.69 Súvahy vo výške 25 354 EUR, ide o vlastné akcie v počte 4 346 kusov, ktoré spoločnosť nadobudla v priebehu predchádzajúcich účtovných období spätným odkúpením od akcionárov, čo predstavuje 7 % z upísaného základného imania. Nominálna hodnota 1 akcie je 33,19 EUR.

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku.

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

| Názov položky                                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | 25 354                           |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať   |                                  |

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                             | Suma  |
|---------------------------------------------------------------------------|-------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)           |       |
|                                                                           |       |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy), v tom: | 1 955 |
| - poistné                                                                 | 1 641 |
| - úroky z úveru                                                           |       |
| - poistné - úveru z leasingových služieb                                  | 314   |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)                  |       |
|                                                                           |       |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)                |       |
|                                                                           |       |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Základné imanie spoločnosti predstavuje kmeňové, zaknihované akcie na doručiteľa
2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet akcií je 61 553 ks , menovitá hodnota akcií je 33,19 Eur, základné imanie je splatené v celkovej výške 2 042 944 Eur

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

| Názov položky                            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                      | 501 611                                      |
| <b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>     | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu            | 50 161                                       |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov     |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi        |                                              |
| Prevod do neuhradený zisk minulých rokov | 451 450                                      |
| Iné                                      |                                              |
| <b>Spolu</b>                             | 501 611                                      |

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):z toho: | 55 298                             | 35769  |          |          | 91 067                          |
| Rezerva na reklamácie                              | 47 862                             | 34 504 |          |          | 82 366                          |
| Rezerva na odchodné                                | 7 436                              | 1 265  |          |          | 8 701                           |

|                                                     |        |        |        |  |        |
|-----------------------------------------------------|--------|--------|--------|--|--------|
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):z toho | 23 186 | 27 022 | 23 186 |  | 27 022 |
| Rezerva na nevyčerpanú dov.                         | 11 489 | 14 319 | 11 489 |  | 14 319 |
| Rezerva na soc.zabezpečenie                         | 4 017  | 5 023  | 4 017  |  | 5 023  |
| Rezerva na audit                                    | 7 500  | 7 500  | 7 500  |  | 7 500  |
| Rezerva na zverejnenie ÚZ                           | 180    | 180    | 180    |  | 180    |

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv :

Dlhodobé rezervy:

Rezerva na reklamácie – použije sa v období záruk jednotlivých stavieb v prípade odstraňovania nedorobkov, alebo sa rozpusti po uplynutí záruky v súlade s uzavretými zmluvnými podmienkami.

Rezerva na odchodné - použije sa na vyplatenie odchodného pri odchode zamestnancov do starobného dôchodku.

Krátkodobé rezervy :

Použijú sa v nasledujúcom účtovnom období – rok 2020

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 8 551                                        | 46 747 |          |          | 55 298                          |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          | 0                               |
| Rezerva na reklamácie a nedorobky             | 3 040                                        | 44 822 |          |          | 47 862                          |
| Rezerva na odchodné                           | 5 511                                        | 1 926  |          |          | 7 436                           |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 19 455                                       | 23 186 | 19 455   |          | 23 186                          |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          |                                 |
| Rezerva na nevyčerpanú dov.                   | 8 709                                        | 11 489 | 8 709    |          | 11 489                          |
| Rezerva na soc.zabezpečenie                   | 3 066                                        | 4 017  | 3 066    |          | 4 017                           |
| Rezerva na audit                              | 7 500                                        | 7 500  | 7 500    |          | 7 500                           |
| Rezerva na zverej.ÚZ                          | 180                                          | 180    | 180      |          | 180                             |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 85 239                |                      | 85 239        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 110 258               | 17 917               | 128 175       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 39 161                                       |                      | 39 161        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1 160 916                                    | 366 014              | 1 526 930     |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | 85 239                | 39 161                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 85 239                | 39 161                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | 128 175               | 1 526 930                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 128 175               | 1 526 930                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

| Položky záväzkov                                   | Bežné účtovné obdobie          |                  |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|
|                                                    | Forma Zabezpečenia             | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom                | Obchodný úver - motor. vozidlo | 10 887           |
| Záväzky zabezpečené záložným právom –úverový rámec | Pohľadávky z obchodného styku  | 735 000          |

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) |                  |                 |         |                 |                         |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         |                 |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         |                 |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               |                         |

Komentár k odloženému daňovému záväzku: bez náplne

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 7 189                 | 6 914                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 1 441                 | 1 542                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 1 440                 | 1 542                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 1 182                 | 1 267                                        |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 7 448                 | 7 189                                        |

h) Vydané dlhopisy:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |

Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|-----------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%) | splatnosť |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| Kontokorentný úver                                |      | prevádzkový                                                            |                             | 0                | M Bribor<br>+2,5%  |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| Mgr. Ivan Pohanka                                 |      | preklenovací                                                           |                             | 10 000           | 0,0 % p. a.        | 31.8.2020 |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť má zmluvne dojednaný úverový rámec do výšky 300 000 EUR na kontokorentný úver a do výšky 435 000 EUR na bankové záruky v UniCredit Bank.

**forma zabezpečenia:**

Stav kontokorentného úveru ku koncu účtovného obdobia bol 0 EUR, stav bankových záruk je 166 830,96 EUR – úver je zabezpečený zriadením záložného práva k všetkým pohľadávkam z obchodného styku z riadku súvahy 41 a 53, osobitne k pohľadávkam z odbytovej zmluvy, v prospech banky na prvom mieste, zriadením záložného práva k pohľadávke zo všetkých účtov klienta v banke,

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Spoločnosť eviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu na základe LZ č. LZC/19/30287 z 3.12.2019 – motorové vozidlo

4) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah 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 (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 243 325     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 0           | 51 098    | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 76 324      | 16 028    | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -75 529     | -15 861   | 21     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | -85 129     | -17 877   | 21     |
| 6                     | Základ dane (R301 DP):                                           | 158 991     | 33 388    | 21     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | 0           |           | 21     |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | 0           | 33 388    | 21     |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          | 0           | +14 063   | 21     |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | 0           | 47 451    |        |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 603 754     | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 0         | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 145 578     | 30 571    | 21     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | - 28 617    | -6 010    | 21     |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | -135 060    | -28 363   | 21     |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 585 655     | 122 988   | 21     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | 0           | 8 640     |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | 0           | 114 348   |        |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          | 0           | -12 204   | 21     |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | 0           | 102 144   |        |

**Komentár:**➤ Teoretická daň (riadok 2) – 0➤ Celková daň (riadok 10) – 2 347,5) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi** – bez náplne**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby  | Suma výnosov |            |
|-----------------------------------|--------------|------------|
|                                   | Bežný rok    | Minulý rok |
| Tržby zo stavebnej výroby         | 3 584 001    | 4 815 626  |
| Tržby z prenájmu a ostatné služby | 115 452      | 230 886    |
| Tržby z predaja tovaru            | 61 198       | 119 091    |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

| 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 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | -26 416               | 30 320                                       | 0               | -26 416                               | +30 320                                      |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | -26 416               | 30 320                                       | 0               | -26 416                               | +30 320                                      |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       | x                                            |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       | x                                            |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | X               | -26 416                               | +30 320                                      |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Spoločnosť o aktivácii výnosov neúčtovala

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|------------------------|--------------------------------------|------------|
|                        | Bežný rok                            | Minulý rok |
|                        |                                      |            |
|                        |                                      |            |
|                        |                                      |            |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |            |
|----------------------------------------------|------------------------|------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok |
| Mzdové náklady                               | 188 447                | 181 250    |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 24 300                 | 17 125     |
| Sociálna poisťovňa                           | 52 036                 | 48 367     |
| Zdravotná poisťovňa                          | 21 282                 | 20 377     |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 13 254                 | 13 139     |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | 299 319                | 280 191    |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |            |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         |            |
| Výnosové úroky (662)                                      | 267                     | 11         |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          |                         |            |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  |                         |            |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 14 158                  |            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | 14 425                  | 11         |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                  |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Stavebné práce prijaté                           | 2 559 309                | 3 099 040        |
| Opravy a udržiavanie                             | 11 863                   | 3 438            |
| Cestovné                                         | 12 882                   | 12 423           |
| Nájomné                                          | 45 645                   | 76 727           |
| Právne služby                                    | 13 105                   | 12 000           |
| Služby auditu                                    | 7 500                    | 7 500            |
| Telekomunikačné služby                           | 3 393                    | 3 344            |
| Prepravné a stavebné mechanizmy                  | 173                      | 570              |
| Poradenské služby                                | 32 000                   | 39 600           |
| Ostatné                                          | 575 886                  | 842 211          |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>3 261 756</b>         | <b>4 096 853</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu             | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                    | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Poistné                            | 9 086                                   | 7 350      |
| Pokuty a penále + zmluvné          | 82                                      | 552        |
| Iné náklady na hospodársku činnosť | 2 622                                   | 8396       |
| Rezervy na nedorobky               | 34 505                                  | 44 821     |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |               |
| Nákladové úroky (562)                                     | 789                      | 8 098         |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         |                          |               |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 |                          |               |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 23 940                   | 31 323        |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>24 729</b>            | <b>39 421</b> |

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 7 500                          | 7 500      |
| Iné uisťovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neauditorské služby                   |                                |            |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 61 198                | 119 091                                      |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 3 699 453             | 5 046 512                                    |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>3 760 651</b>      | <b>5 165 603</b>                             |

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 3 760 651             | 5 165 603                                    |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) |                       |                                              |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  |                       |                                              |

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť vedie v podsúvahovej evidencii odpísané pohľadávky a záväzky z dôvodu premlčania a súdnych sporov:

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy |                       |                                              |
| Pohľadávky z opcí          |                       |                                              |
| Záväzky z opcí             |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky        | 4 757                 | 4 757                                        |
| Súdny spor                 | 4 324                 | 4 324                                        |

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po dni účtovnej závierky - do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo v spoločnosti k žiadnym skutočnostiam, ktoré by mali vplyv na výsledok účtovnej závierky.

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

|                                                                                                 |                              |                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>EKON SERVIS SK s.r.o, Sídlo: Werferova 1/2582, 040 11 Košice</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b><br>Ekonomické a poradenské služby                                     |                              |                                                     |
|                                                                                                 | 3 600                        | 3 600                                               |

|                                                                                                                               |                              |                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>BUSINESS CENTER Moldavská a.s. Košice</b><br><b>Sídlo: Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                                                                                     |                              |                                                     |
|                                                                                                                               |                              |                                                     |
| Prenájom kancelárskych a sklad. priestorov a vozidiel                                                                         | 34 578                       | 69 415                                              |
| Nákup hnuteľného majetku – motorového vozidla                                                                                 |                              | 18 636                                              |
| Poskytnutie pôžičky                                                                                                           |                              | 475 000                                             |
| Krátkodobá finančná výpomoc prijatá                                                                                           |                              | 80 000                                              |

|                                                                                                    |                              |                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>PENZIÓN SET s.r.o.</b><br><b>Sídlo: Trieda SNP 85 Košice 040 11</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                                                          |                              |                                                     |
| Poskytnutá pôžička                                                                                 | 8 000                        |                                                     |

|                                                                                                                                         |                              |                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>ADVOKÁTSKA KANCELÁRIA JUDr. Ján Tokár, spol. s.r.o,</b><br><b>Sídlo: Werferova 1/2582, 040 11 Košice</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                                                                                               |                              |                                                     |
| Právne služby                                                                                                                           | 12 000                       | 12 000                                              |

|                                                                                                      |                              |                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>E-hold a.s..</b><br><b>Sídlo: Trieda SNP 61, Košice - m. č. Západ</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                                                            |                              |                                                     |
| Nákup pozemku                                                                                        | 128 850                      | 0                                                   |

|                                                                                               |                              |                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba:</b><br><b>Simply, s.r.o.</b><br><b>Sídlo: Tatarkova 4, 040 18 Košice</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                                                     |                              |                                                     |
| Nákup motorového vozidla                                                                      | 32 000                       | 0                                                   |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov:**

| Orgány účtovnej jednotky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            |                       |                                              |
| - Odmena štatutára                 | 24 300                | 17 125                                       |
| <b>Dozorný orgán</b>               |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |

**Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE**

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

**Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

| Bežné účtovné obdobie                                                           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                     | 1 384 883 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>        | 239 037   |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                        | 1 623 920 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                 | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                  |           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                      |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                            |           |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                         |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | +43 163   |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                              |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                  |           |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                 |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                | +195 874  |
| k) vyplatené dividendy:                                                         |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: zaokrúhľovanie                                |           |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                            |           |

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

|                                                                                 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                            | 815 807   |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:               | 569 076   |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                               | 1 384 883 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                                        | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                  |           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                      |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                            |           |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                         |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | 67 465    |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                              |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                  |           |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                 |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                | +501 611  |
| k) vyplatené dividendy:                                                         |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                               |           |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                            |           |

## Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

| Riadok   | Názov položky                                            | rok 2019           | rok 2018           |
|----------|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>A</b> | <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b> | <b>243 325,00</b>  | <b>603 755</b>     |
| <b>B</b> | <b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>           | <b>-250 525,00</b> | <b>-382 291,00</b> |
| B.1      | Odpisy (+)                                               | 28 947,00          | 28 649,00          |
| B.2      | Rezervy (+/-)                                            | 39 606,00          | 50 478,00          |
| B.3      | Opravné položky (+/-)                                    |                    |                    |
| B.4      | Časové rozlíšenie (+/-)                                  | 1 173,00           | -2 590,00          |
| B.5      | Úroky účtované do nákladov (+)                           | 789,00             | 8 098,00           |
| B.6      | Úroky účtované do výnosov (-)                            | -4 623,00          | -267,00            |
| B.7      | Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)          |                    |                    |
| B.8      | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)      |                    |                    |
| B.9      | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)                       | -316 417,00        | -466 659,00        |
| B.10     | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)                 |                    |                    |
| C.       | Zmena stavu zásob (+/-)                                  | 28 810,00          | -30 379,00         |
| D.       | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)     | 1 156 694,00       | -802 982,00        |
| E.       | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)       | -1 352 676,00      | 1 087 256,00       |

|      |                                                               |                   |                    |
|------|---------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| F.   | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)             |                   |                    |
| G.   | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vrátka dane (+)            | -47 451,00        | -102 144,00        |
| H.   | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)                   | 186 845,00        | 1 072,00           |
| I.   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b> | <b>-34 978,00</b> | <b>374 287,00</b>  |
|      |                                                               |                   |                    |
| J.   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>      | <b>184 547,00</b> | <b>39 061,00</b>   |
| J.1  | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)                   | -252 617,00       | -60 939,00         |
| J.2  | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)                        | 437 164,00        | 550 000,00         |
| J.3  | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)        |                   |                    |
| J.4  | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)             |                   |                    |
| J.5  | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)                     |                   | -450 000,00        |
| J.6  | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)         |                   |                    |
| J.7  | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)                     |                   |                    |
| J.8  | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)                      |                   |                    |
| J.9  | Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)             |                   |                    |
| J.10 | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)                    |                   |                    |
|      |                                                               |                   |                    |
| K.   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b>        | <b>3 834,00</b>   | <b>-319 388,00</b> |
| K.1  | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)               |                   |                    |
| K.2  | Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)              |                   |                    |
| K.3  | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)                        |                   |                    |
| K.4  | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)            |                   | -311 557,00        |
| K.5  | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)         |                   |                    |
| K.6  | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)          |                   |                    |
| K.7  | Peňažne prijaté výnosové úroky (+)                            | 4 623,00          | 267,00             |
| K.8  | Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)                         | -789,00           | -8 098,00          |
| K.9  | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)            |                   |                    |
| K.10 | Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)                      |                   |                    |
|      |                                                               |                   |                    |
| L.   | <b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b>         | <b>153 403</b>    | <b>93 960</b>      |
| M.   | <b>Stav peňazí na začiatku roka</b>                           | <b>93 424,00</b>  | <b>536,00</b>      |
| N.   | Realizované kurzové rozdiely (+/-)                            |                   |                    |
| O.   | <b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)</b>         | <b>59 979,00</b>  | <b>93 424,00</b>   |

**Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):**

- a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.  
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- c) Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy,  
a bol matematicky vyrovnaný na riadku H (iné úpravy).
- d) Použité zásady:
- Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok J.9).  
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok K.9).  
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.  
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).

Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).

e) Zmeny použitých zásad - bez náplne.

f) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania -  
precenenie finančných investícií metódou vlastného imania

g) Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.