



Zostavené dňa: 13. 06. 2022	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorej účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 27.06. 2022			

**A) Informácie o účtovnej jednotke :**

Spoločnosť SD Kostiviarska a.s., Kostiviarska 43, Banská Bystrica nemá v bežnom roku 2021 povinnosť auditu v zmysle § 19 z. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

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

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

**a) Obchodné meno a sídlo :**

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

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

**c) Priemerný počet zamestnancov :** 2

**d) Účtovná závierka k 31.12.2021** je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

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

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

f) **Za predchádzajúce obdobie** bola valným zhromaždením schválená závierka dňa 25. 03. 2021. Zároveň bolo predstavenstvom navrhnuté a valným zhromaždením schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku za r. 2020 – zisk vo výške 26 735,93 Eur zaúčtovať nasledovne: 5% zo zisku t.j. 1 336,80 eur ako tvorbu rezervného fondu a 25 399,13 eur ako úhradu straty minulých rokov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	3
počet vedúcich zamestnancov	0	0

#### B) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :

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

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

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

#### b) Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky :

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

V priebehu roka 2021 nenastala zmena spoločníkov a akcionárov.

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

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidačného celku.

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

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

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

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

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

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

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

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

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

**a) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Účtovná jednotka v priebehu roka 2021 nenakupovala nehmotný majetok ani ho netvorila vlastnou činnosťou. Hmotný majetok nakupovala. Nákup pozemky, kamerový systém

Účtovná jednotka účtovala odpisy hmotného a nehmotného majetku v zmysle Zákona o účtovníctve. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Odpisovať sa začína dňom nadobudnutia hmotného majetku. Samost. hnuteľné veci so vstupnou cenou do 1.700,- Eur boli účtované priamo do spotreby cez účet 501 v celkovej hodnote 6 133,26 Eur, pričom sú súčasťou inventúry majetku k 31.12.2021 – zoznam sam.hnut.vecí v operatívnej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

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

**b) zásoby**

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

Zásoby vlastnej výroby- nedokončenú výrobu spoločnosť neviduje.

**c) zákazková výroba**

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

**d) pohľadávky**

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

**e) peňažné prostriedky a ceniny**

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

Účtovná jednotka účtovala v priebehu roka o ceninách.

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

*Príklad účtovania :*

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

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

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

#### **g) záväzky**

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

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

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

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

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

#### **i) leasing**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu roka o leasingoch.

#### **j) cudzía mena**

Spoločnosť neúčtovala v majetku a záväzkoch v cudzej mene.

#### **k) odložená daň – záväzok**

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

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

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

#### **m) náklady**

Zálohy poskytované pracovníkom na drobný nákup cez pokladňu boli k 31.12.2021 vyúčtované.

V priebehu roka nedošlo k zmenám účtovných zásad a zmenám účtovných metód, došlo k zmene základného imania, ani k zmene štatutárov a členov dozornej rady. Počas roka neboli významné zmeny hodnoty majetku, záväzkov

a pohľadávok a nie sú známe ani žiadne budúce možné záväzky nevykázané v súvahe, čo by mohlo mať v budúcnosti vplyv na nepretržitý chod spoločnosti.

#### **n) výnosy**

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

#### **Rezervy**

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

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

#### Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

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

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

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

V dlhodobom hmotnom majetku v r.2021 bol nákup pozemkov za 13 020,- eur, kamerový systém za 6527,63 eur  
V dlhodobom nehmotnom majetku v priebehu r. 2021 nenastali žiadne zmeny.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM G	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		780						780
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		780						780
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		780						780
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		780						780
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		780						780
Stav na konci účtovného obdobia		780						780

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM G	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		780						780
Prírastky								
Úbytky								

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samosta tné hnuteľné veci a súbory hnuteľný ch vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt nuté predda vky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	563 356	1115 196	154 752				0		1 833 634
Prírastky									
Úbytky			134 599				0		134 599
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	563 686	1115 196	20 153						1 699 035
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1106 130	102 259						1 108 389
Prírastky		5 110	47 634						52 744
Úbytky			134 599						134 599
Stav na konci účtovného obdobia		1111 240	15 294						1 026 534
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	563 686	1115 196	154 752						1 833 634
Stav na konci účtovného obdobia	563 686	1115 196	20 153						1 699 035

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	563 686	1115 196	20 153						1 699 035
Prírastky	13 020		6 528						19 548
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	576 706	1115 196	26 681						1 718 583
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1011 240	15 294						1 026 534
Prírastky		5 110	2 256						7 366
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1016 350	17 550						1 033 900
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	563 686	1115 196	20 153						1 699 035
Stav na konci účtovného obdobia	576 706	1115 196	26 681						1 718 583

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 115 196

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 115 196
--	-----------

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 - nemá náplň

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1 až 4 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	11 370	19 779	31 149
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	543 460	32 800	576 260
<b>spolu</b>	<b>554 830</b>	<b>52 579</b>	<b>607409</b>

1. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2021 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.
2. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.
3. Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 20 %, 50 % a 100 % na pohľadávky po splatnosti v zmysle zákona.
4. Na pohľadávky, voči klientom, ktorí sú v konkurznom konaní, spoločnosť eviduje opravné položky daňové v zmysle zákona.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 370	22 057
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	19 779	29 077
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>31 149</b>	<b>51 134</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	576 260	384 740
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>576 260</b>	<b>384 740</b>

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

Tabuľka č. 1 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 945	14 186
Bežné bankové účty	68 274	49 743
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>82 219</b>	<b>63 929</b>

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

Spoločnosť disponuje so všetkými peňažnými prostriedkami bez obmedzenia.

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

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

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	294	304
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	991	1 139

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

na účte 381- nákl. bud. období – poisťné a poplatky za telefon, poisťné vyfakturované v r. 2021 za rok 2022

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

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

3. viac ako päť rokov,

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	26 736
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 337
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	25 399
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	26 736

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	3053	2 857	3053		2 857
audit					

na nevyfakturované dodávky	80	130	80		130
na dovolenky	2 222	2035	2 222		2 035
na nemocenské poistenie	751	692	751		962

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	4 911	3 053	4 911		3 053
audit	0				
na nevyfakturované dodávky	1 319	80	1 319		80
na dovolenky	2 684	2 222	2 684		2 222
na nemocenské poistenie	908	751	808		751

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	640	640
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 872	13 099
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>15 512</b>	<b>13 739</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40	682
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>40</b>	<b>682</b>

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	682	664
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	123	148
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	123	148
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	765	130
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	40	682

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

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach  
Tabuľka č. 1 – nemá náplň

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív  
Tabuľka č. 1 – nemá náplň

32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie  
Tabuľka č. 1 – nemá náplň

Tabuľka č. 2- nemá náplň

33. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi- nemá náplň

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájomu - nemá náplň

H) V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

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

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

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	0		202 336	224 244	15 427	50 360
<b>Spolu</b>	0		202 336	224 244	15 427	50 360

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	12 427	0
penále		
plnenia od poisťovní	12 427	0
stavebné -		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Bankové úroky		
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	-	-

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	202 336	224 244
Tržby za tovar		
Tržby z predaja DHM		47 556
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 427	2804
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>217 763</b>	<b>274 604</b>

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	45 837	67531
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
ostatné služby – opravy	17 874	29 850
ostatné služby – strážna služba, právne služby	27 963	37 681
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		2 729
poistné		2 729
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	564	1 487
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
poplatky bankám	564	1 487
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	-	-

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

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

**Výsledok hospodárenia pred zdanením** 67 036,85 Eur

Pripočítateľné položky : 6 736,70 Eur  
- rozdiel odpisov 2,60 Eur

- úroky z poskytnutých pôžičiek	4 812,64 Eur
- nevyfakturované dodávky	
- reprezentačné náklady	
- nezaplatené účt.služby + nezapl.fa.	1 921,46 Eur

## Odpočítateľné položky:

- rozdiel odpisov	
- zaplat.účt.fa	1 200.-Eur

Základ dane	72 573,55 Eur
Daň 21 %	15 240,45 Eur
Preddavky	11 207,37 Eur
Daňový nedoplatok	4 033,08 Eur

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

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	+ 67 037	x	X	+38 682	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	5 537			18 204		
Výnosy nepodliehajúce dani	x					
Umorenie daňovej straty			-	x		
Spolu	- 72 574	15 240	21%	- 56 886	11 946	21%
Splatná daň z príjmov	x	15 240		x	11 946	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	15 240		x	11 946	

## K) V časti o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Spoločnosť na podsúvahových účtoch sleduje daňovú licenciu.

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

Tabuľka č. 1 – 2 - nemá náplň

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

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

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

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to
1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, úver, pôžička,
  2. hodnotové vyjadrenie obchodu medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,
- b) stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2021 medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba  a	Kód druhu obchodu  b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie  c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  D
I. K. M. a. s.	08		
I. K. M. a. s.	03	9 769	8141
S.K. I.	08		
Správa domov BB s. r. o.	03	1 100	608
Správa nehnuteľností s. r. o.	03	279	500
Stemat s. r. o.	03	45	278
Peben s. r. o.	08	0	0
MS	08	0	0
Takral	08	0	0
I.K.M. trade	08	0	0
Ostatné			

Tabuľka č. 1/a

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

a	Kód druhu obchodu b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
I. K. M. a. s.	03	9 769	8141
Správa domov BB s. r. o.	03	1 100	1413
Stemat s. r. o.	03	45	278
K 48 s. r. o.	08	103 000	100 000
SKI	08	32 800	32 800
Správa nehnuteľností BB s.r.o.	03	279	500
I.K.M. TRADE	08		
Ostatné	08	440 000	400 000

Tabuľka č. 1/b

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Závazky	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
I. K. M. Reality Staving a.s.	03	242	540
Správa nehnuteľností BB s.r.o	03	9 425	7 906
ostatné	03		35 004
Správa domov B.B. s.r.o.	03	1 200	

Tabuľka č. 2 – nemá náplň

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

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

Po 31.12.2021 do zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 272 888				1 272 888
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	41 690				41 690
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	10 131	1 337			11 468
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy 427					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-47916		25 399		-22 517
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 736	51 796		26 736	51 796
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--	--

Položka vlastného imania A	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 272 880				1 272 888
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	41 690				41 690
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 684	1 447			10 131
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-75 412		27 496		-47 916
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 943	26 736		28 943	26 736
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**Vysvetlivky:**

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

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

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

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

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

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

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

#### Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie