

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

TOP Leasing s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 07.06.1994 a bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 23.8.1994 vedenom v registri Okresného súdu Nitra v oddieli sro vo vložke č. 530/N. Spoločnosť sídli na ulici Stredánská 4056, 955 01 Topoľčany, Slovenská republika, IČO: 34 106 448.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- finančný leasing
- vedenie účtovníctva

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,14	2,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12. 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25.júna 2013.

D. V POZNÁMKACH SÚ UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E,
- údajov vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F,
- údajov vykázaných na strane pasív súvahy v časti G,
- výnosoch – v časti H,
- nákladoch – v časti I,
- daniach z príjmov – v časti J,
- údajoch na podsúvahových účtoch – v časti K,
- iných aktívach a iných pasívach – v časti L,
- spriaznených osobách – v časti M,
- prehľade zmien vlastného imania – v časti P.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- 1) **Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☐ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Doba odpisovania softvéru účtovná jednotka stanovila na 6 rokov.

- 2) **Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

- 3) Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok ☐ Áno ☒ Nie

- 4) **Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok** ☒ Áno ☐ Nie

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Majetok obstaraný pre leasingových nájomcov sa zaradí do evidencie podsúvahového majetku na základe dokumentu „Zápis o prevzatí predmetu leasingu“ posledného dňa príslušného mesiaca.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR, spoločnosť účtuje priamo do nákladov a vedie ho v pomocnej evidencii a nezaraďuje ho na účty dlhodobého majetku.

- 5) **Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou** ☐ Áno ☒ Nie

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

☐ priame náklady

☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku

☐ inak:

- 6) Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok ☐ Áno ☒ Nie

- 7) **Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere** ☐ Áno ☒ Nie

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

☐ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)

☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

☐ inak:

Podnik nakupoval zásoby

☒ Áno ☐ Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

8) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Pri vyskladnení zásob sa používal

☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

☒ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iný spôsob:

9) **Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou**

☐ Áno ☒ Nie

10) **Podnik obstaral bežnom roku zásoby iným spôsobom**

☐ Áno ☒ Nie

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	6 rokov	16,66 %	rovnomerne
Samostatne hnutelné veci	6 rokov	16,66%	zrýchlene
Samostatne hnutelné veci	12 rokov	8,33 %	zrýchlene

☒ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

c) 12. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

c) 13. Peňažné prostriedky a ceniny

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

c) 15. Závázky a rezervy

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

c) 14 a 16. Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

c) 19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky.

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje istinu na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu u prenajímateľa so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov (641). Vyradenie prenajatého majetku sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov (541) so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Leasingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu a u prenajímateľa sa vedie na podsúvahovou účte.

c) 21. Platná daň z príjmu

Splatná daň z príjmov je vo výške 23% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**F. a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 107						23 107
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 107						23 107
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 692						16 692
Prírastky		3 852						3 852
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		20 544						20 544
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 415						6 415
Stav na konci účtovného obdobia		2 563						2 563

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 107						23 107
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 107						23 107
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 840						12 840
Prírastky		3 852						3 852
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		16 692						16 692
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 267						10 267
Stav na konci účtovného obdobia		6 415						6 415

F. a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 105			36 681			45 786
Prírastky			33 525						33 525
Úbytky			33 525			1 344			34 869
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			9 105			35 337			44 442
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 881			36 681			45 562
Prírastky			224						224

Úbytky						1 344			1 344
Stav na konci účtovného obdobia			9 105			35 337			44 442
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			224			0			224
Stav na konci účtovného obdobia			0			0			0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 057			37 484			51 541

Prírastky			95 145						95 145
Úbytky			100 097			803			100 900
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			9 105			36 681			45 786
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 383			33 752			47 135
Prírastky			450			3 732			4 182
Úbytky			4 952			803			5 755
Stav na konci účtovného obdobia			8 881			36 681			45 562
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			674			3 732			4 406
Stav na konci účtovného obdobia			224			0			224

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Vlastný hnutelný majetok je poistený. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým združený živel – požiar, blesk, vodu a poistenie pre prípad poškodenia vecí krádežou. Predmetom poistenia je výrobné a prevádzkové zariadenie v hodnote 13 278 EUR.

F. j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				14 000					14 000
Prírastky				19 333					19 333
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				33 333					33 333
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				14 000					14 000
Stav na konci účtovného obdobia				33 333					33 333

Účtovná jednotka poskytla dcérskej spoločnosti peňažné prostriedky pri úrokovej sadzbe 3,5 % p.a. Istina mala byť vrátená k 31.12.2015. V roku 2013 v dôsledku čerpania úveru dcérskou spoločnosťou bola uzatvorená Zmluva o nadradenosti záväzku banke. Existujúci záväzok sa stáva splatným až po splnení Nadradeného záväzku.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky				14 000					14 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				14 000					14 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia				14 000					14 000

F. j) a l) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov		33 333			33 333
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	14 000		14 000		0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	14 000	33 333	14 000		33 333

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	89 219	10 006	9 712	27 045	62 468
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	89 219	10 006	9 712	27 045	62 468

Na pohľadávky, ktoré sú považované za pochybné, u ktorých je vysoký predpoklad, že nebudú uhradené ako, aj na pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky. Opravné položky sa vytvárajú adresne podľa nezaplatených pohľadávok jednotlivých odberateľov. Tvorba sa účtuje vždy k 31.12.

F. písm. s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	4 524		4 524
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 524		4 524
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 891	109 745	140 636
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	914		914
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	13 146		13 146
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 951	109 745	154 696

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	109 745	142 490
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	44 951	111 268
Krátkodobé pohľadávky spolu	154 696	253 758
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 524	21 378
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 524	21 378

Spoločnosť z dôvodu nezaplatenia pohľadávok svojimi dlžníkmi sa rozhodla vymáhať svoje nároky prostredníctvom exekúcií, preplatenia zmenky. K 31.12.2013 vymáhala formou exekúcie pohľadávky v celkovej výške 49 987 €.

F. písm. t) a u) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	61 158	40 645
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

F. písm. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	983	1 726
Bežné bankové účty	317 081	313 557
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	318 064	315 283

F. zb) Informácie 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:	860	613
Podpora programu	395	182
Servis, internet, ISDN	188	173
Predplatné novín a časopisov	182	161
Poistenie hnutelných vecí a automobilov	55	56
Ostatné	40	41
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4	82
Úroky z pôžičky poskytnutej ÚJ v kons.celku	0	76
Finančný úrok a poistenie z lízingových zmlúv	4	6

F. písm. zc) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	8 437	1 951		78 804	7 581	
Finančný výnos	525	61		5 837	611	
Spolu	8 962	2 012		84 641	8 192	

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**G. písm. a) tretiemu bodu Informácie o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	80 070
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	9 919
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	70 151
Iné	
Spolu	80 070

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 25.06.2013 schválilo návrh na vysporiadanie straty za rok 2012.

Strata vo výške 80 069,69 € bola:

- vykrytá z rezervného fondu vo výške 9 918,86 €
- preúčtovaná na účet neuhradenej straty vo výške 70 150,83 €.

G. písm. b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 287		1 495		1 792
Nevyčerpaná dovolenka zam. na rodič. dovolenke	3 287		1 495		1 792
Krátkodobé rezervy, z toho:	369	701	369		701
Nevyčerpaná dovolenka	369	701	369		701

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 268	1 019			3 287
Nevyčerpaná dovolenka zam. na rodič. dovolenke	2 268	1 019			3 287
Krátkodobé rezervy, z toho:	487	369	487		369
Nevyčerpaná dovolenka	487	369	487		369

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zásady opatrnosti na riziko budúcich záväzkov. Spoločnosť tvorila v účtovnom období roku 2013 a 2012 len rezervu na nevyčerpanú dovolenku. Krátkodobá rezerva sa použije v roku 2014. Dlhodobá rezerva bola vytvorená v roku 2010 a 2012 na nevyčerpanú dovolenku zamestnanců, ktoré sú na rodičovskej dovolenke a použije sa až v období keď sa vrátia opätovne do zamestnania.

G. písm. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	11	118
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11	118
Krátkodobé záväzky spolu	15 157	15 763
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 981	15 763
Závázky po lehote splatnosti	176	0

G. písm. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6	12
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		87
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	99	87
Čerpanie sociálneho fondu	94	93
Konečný zostatok sociálneho fondu	11	6

G. písm. i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Prof. Štencl	EUR	bezúročná	neurčito	6 639	6 639	6 639

H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**H.a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za leasing a úver		Tržby za účtovné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	11 706	120	659	721	9 658	2 743
Spolu	11 706	120	659	721	9 658	2 743

H. písm. g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10 317	3 464
Tržby za tovar	11 706	120
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	22 023	3 584

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH**I. Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	28 548	34 949
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>28 548</i>	<i>34 949</i>
Poradenstvo	12 000	15 600
Nájomné	5 404	5 404
Údržba softvéru	2 523	3 462
Opravy a udržiavanie	2 235	2 804
Právne služby	969	2 428
Telefón, mobil, internet	1 430	1 685

Nákup softvéru	0	1 367
Ostatné	3 986	2 199
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 919	2 352
Poistenie vlastného majetku	938	881
Príspevok asociácii lízingových spoločností	650	780
Poistenie predmetu lízingu	255	494
Odpis pohľadávky		74
Ostatné	76	123
Finančné náklady, z toho:	826	544
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>826</i>	<i>544</i>
Poplatky bankám	826	544
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

J. písm. f) a g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-68 996	x	x	-80 061	x	x
teoretická daň	x	-15 869	-23	x	-15213	-19
Daňovo neuznané náklady	12 868	2 960	4,29	16 241	3 086	3,85
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 259	-3 280	-4,76	- 29 785	- 5 659	- 7,06
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-70 387	-16 189	-23,47	-93 605	-17 785	-22,21

Splatná daň z príjmov	x	-16 189	-23,47	x	-17 785	-22,21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	-16 189	-23,47	x	-17 785	-22,21

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**K. Informácie o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	27 045	74
Pohľadávky z leasingu	400 743	617 296
Záväzky z leasingu		
Iné položky	3 030	3 030

L. ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť poskytla dcérskej účtovnej jednotke pôžičku vo výške 33 333 €. Splatnosť pôžičky je splatná na základe zmluvy o podmienenosti záväzku až po splatení investičného úveru (nadradený záväzok), ktorý si zobrala z banky dcérska účtovná jednotka.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		

Peňažné príjmy	13 800	2 040				
	13 800	2 040				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

P. Informácie 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	630 685				630 685
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					

z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 919		9 919		0
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 338				17 338
Neuhradená strata minulých rokov	-74 895	-70 151			-145 046
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-80 070	-69 002	-80 070		-69 002
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	630 685				630 685
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 919				9 919
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 338				17 338
Neuhradená strata minulých rokov		-74 895			-74 895
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-74 895	- 80 070	-74 895		- 80 070
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
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. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sa vyplňajú, ak sa tak účtovná jednotka rozhodne.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

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
kons. – konsolidovaný
MÚJ – materská účtovná jednotka
OP – opravná položka
p. a. – per annum
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie