

**Poznámky
k
Účtovnej závierke
k 31. 12. 2013**

Názov účtovnej jednotky (obchodné meno)

Reos Leasing, spol. s r.o.

POZNÁMKY

k účtovnej závierke k 31.12. 2013

V zmysle opatrenia MFSR č. 4455/2003-92 a doplňujúce opatrenie MF/24013/2011-74,

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

I.1 Názov a sídlo účtovnej jednotky

Názov spoločnosti: **Reos Leasing spol. s r.o.**
Sídlo spoločnosti: **Na Riviere 7/a**
PSČ , Názov obce: **841 04 Bratislava**

Dátum založenia: **4.12.1991**

Dátum zápisu do obchodného registra: **23.12.1991**

Identifikačné číslo: **30 775 477**
Účtovná závierka : **riadna**

Číselné údaje sú vyjadrené v EUR

**I.2 Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra Okresného súdu
V Bratislave**

Dátum výpisu : 15.2.2011

Zoznam výpisov číslo : VI 2495/11

Oddiel: sro

Vložka číslo: 2119/B

Predmet činnosti:

- 1. operatívny a finančný leasing**
- 2. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb –
obstarávacia činnosť spojená s prenájomom nehnuteľnosti**
- 3. kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja**

**1. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu,
ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej
zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia**

Tabuľka č. 1

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|-------------------------------------|-------------|---|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| Ing. Osuský Juraj | 82 984,795 | 50% | | |
| Ing. Osuská Eva | 82 984,795 | 50% | | |
| Spolu | 165 969,59 | 100% | | |

2. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2012 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 13. 3. 2013.

B. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov obchodnej spoločnosti

Konatelia: Ing. Juraj Osuský

Návod na doplnenie informácií:

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

3. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja, spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

4. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobo nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € (do 28. 2. 2009: 1 660 €) a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

7. Ako alternatíva sa vypracuje tabuľka podľa jednotlivého dlhodobého nehmotného majetku so stanovenou metódou odpisovania a ročnou odpisovou sadzbou.

Tabuľka č. 4

| | <i>Predpokladaná doba používania</i> | <i>Metóda odpisovania</i> |
|----------------|--------------------------------------|---------------------------|
| <i>Softvér</i> | 4 | lineárna |

Dlhodobý hmotný majetok

- 1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.*
- 2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Ďalej do dlhodobého hmotného majetku v roku 2011 bol zaradený nehnuteľný majetok, ktorý účtovná jednotka užíva, ale vlastnícke právo nadobudne až povolením vkladu do katastra nehnuteľností.*
- 3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 € (do 28. 2. 2009 : 996 €) a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.*
- 4. Alternatívne sa vypracuje tabuľka podľa jednotlivého dlhodobého hmotného majetku so stanovenou metódou odpisovania a ročnou odpisovou sadzbou.*
- 5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.*
- 6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.*
- 7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 €.*

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 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 | 19 955 | 747 902 | - | | | | 21 200 | | 789 057 |
| Prírastky | | | 21 200 | | | | | | 21 200 |
| Úbytky | 16 200 | 202 000 | | | | | 21 200 | | 239 400 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 755 | 545 902 | 21 200 | | | | | | 570 857 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 245 089 | - | | | | | | 245 089 |
| Prírastky | | 63 661 | | | | | | | 63 661 |
| Úbytky | | 202 000 | 5 304 | | | | | | 207 304 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 106 750 | 5 304 | | | | | | 112 54 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 19 955 | 502 813 | - | | | - | 21 200 | | 543 968 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 755 | 439 152 | 15 896 | | | - | | | 458 804 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|---------|---|---|--|----------------|-------------------------|--|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí | Pestova- teľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskyt- nuté pred- davky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 20 594 | 758 977 | 60 778 | | | | | | 840 349 |
| Prírastky | | | | | | | 21 200 | | 21 200 |
| Úbytky | 640 | 11 072 | 60 778 | | | | | | 72 490 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 19 955 | 747 902 | - | | | | 21 200 | | 789 057 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 207 017 | 59 713 | | | | | | 304 802 |
| Prírastky | | 49 147 | 1 066 | | | | | | 99 466 |
| Úbytky | | 11 075 | 60 778 | | | | | | 71 853 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 245 089 | - | | | | | | 245 089 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 20 594 | 551 960 | 1065 | | | - | | | 573 619 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 19 955 | 502 813 | - | | | - | 21 200 | | 543 968 |

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 | 133 000 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 437 857 |

7. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 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 | | | | | |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane | | | | | |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane | | | | | |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky spolu | | | | | |

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| 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 | 1 958 | | 1 958 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 958 | | 1 958 |

| Krátkodobé pohľadávky | | | |
|--|--------------|--|--------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 5 571 | | 5 571 |
| 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 | 3 656 | | 3 656 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 9 227 | | 9 227 |

U dlhodobých pohľadávok je v účtovníctve evidovaná ZC - pozemok pri leasingu nehnuteľnosti LZ 1145+LZ 1146, termín ukončenia r. 2017

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

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

10. 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 | 2 441 | 7 110 |
| Bežné bankové účty | 59 170 | 7 224 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 61 611 | 14 334 |

11. Informácie k časti F. písm. zb) 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: | 662 | 1 226 |
| poistenie | 662 | 1 184 |
| Telefon | | 42 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Vyúčtovanie správy - preplatok | - | - |

12. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | | | | 852 | | |
| Finančný výnos | | | | 8 | | |
| Spolu | | | | 860 | | |

13. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|
| Účtovný zisk | 928 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 45 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 883 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 928 |

14. 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 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Vodne stočné | - | - | | - | - |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 47 821 | 40 970 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 47 821 | 40 970 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | - | |

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| VUB a.s. - | EUR | | 30.6.2017 | 132 538 | 168 388 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Ing. Osuský Juraj+ Eva | EUR | | 31.12.2017 | - | 57 000 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | 240 |
| Prijatý nájom 1/2012 | - | 240 |
| | | |
| | | |
| | | |

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

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (prenájom nehnuteľnosti) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj DHM) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|---------------|--|--|---|--|--|--|
| | 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 |
| retailj | 83 776 | 103 017 | 202 000 | 31 109 | 33 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | 83 776 | 103 017 | 202 000 | 31 109 | 33 | |

19. 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 |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4 418 | 3 657 |
| pokuta | | - |
| Preplatky na správe | 975 | 2 048 |
| Poistná náhrada | 3 442 | 1 608 |
| Finančné výnosy, z toho: | 3 | 15 |
| <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> | | 15 |
| úroky | 3 | 15 |
| | | |
| | | |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | | 25 |
| preplatok pri splátke úveru | | 25 |
| | | |

20. 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 | 83 776 | 103 017 |
| Tržby za tovar | 33 | 42 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 202 000 | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 285 809 | 103 059 |

21. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 98 436 | 61 424 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 98 436 | 61 422 |
| Oprava a udržiavanie (autá, nehnuteľnosti) | 22 093 | 33 353 |
| Réžijné služby (likv. Odpadu parkovné, upatovanie) | 959 | 10 875 |
| Právna pomoc | 1 000 | 500 |
| Vedenie účtovníctva | 3 155 | 2 068 |
| Sprava siete | 3 220 | - |
| Administratívne práce | 11 450 | |
| reprezentačné | 263 | 6 |
| Provízia –realitná činnosť | 16 600 | - |
| reklama | 750 | 60 |
| poštovné | 1 584 | 514 |
| Telefon | 7 508 | 4161 |
| Režijné služby nehnuteľnosti | 17 554 | 9683 |
| Sprava nehnuteľnosti / KRS/ | 10 096 | |
| podnájom | 2 000 | |
| cestovné | 204 | 204 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 358 | 2 776 |
| poistenie | 2 420 | 2411 |
| Koeficient DPH | | 31 |
| Nedoplatok na správe | 893 | 34 |
| dar | | |
| pokuta | 45 | |
| Finančné náklady, z toho: | 32 862 | 5 429 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| Zby nekurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | 5 429 |
| Nákladové úroky | 32 603 | 5 199 |
| Bank. poplatky | 259 | 230 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |
| Preplatok správa | | |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-------|---------|--|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 37 303 | x | x | 1 151 | x | x |
| teoretická daň | X | 8 580 | 23 | x | 219 | 19 |
| Daňovo neuznané náklady | 415 | 95 | 23 | 30 | 6 | 19 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | 1 | - | 11 | 2 | 19 |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | | 8 675 | 23 | 1 173 | 223 | 19 |
| Splatná daň z príjmov | X | | | x | | |
| Odložená daň z príjmov | X | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | X | 8 675 | 23 | x | 223 | 19 |

23. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| Prijatá pôžička konateľom | 08 | 54 000 | 57 000 |
| Spoločnosť s rovnakým konateľom (poskytovateľ) | 03 | 3 087 | 14 031 |
| Spoločnosť s rovnakým konateľom | 02 | 24 315 | 21 200 |
| Spoločnosť s rovnakým konateľom (prijímateľ) | 03 | 5 314 | 3 680 |
| Spoločnosť s rovnakým konateľom | 01 | 2 475 | 21 200 |

24. Informácie k časti P. prílohy č. 3 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 | 165 970 | | | | 165 970 |
| 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 účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 11 999 | 46 | | | 12 045 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 135 346 | 882 | | | 136 228 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 928 | | | 928 | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| 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 | 165 970 | | | | 165 970 |
| 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 účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 11 890 | 109 | | | 11 999 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 133 265 | 2 082 | | | 135 346 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 191 | 928 | | 2 191 | 928 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Vypracoval: Ing. Kleinová B.

Odsúhlasil: Ing. Osuský Juraj

V Bratislave, 19. 3. 2014

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 vyplní 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