

A. Základné údaje o účtovnej jednotke (ďalej len "ÚJ")**a) Obchodné meno: Vertova s.r.o.**

Sídlo: Suchovská 12

Dátum založenia: 14.02.2013

Dátum vzniku: 14.02..2013

IČO: 47246421

Obchodný register Okresného súdu TTA, oddiel s.r.o., vložka č: 31024/T

- b) Z činností zapísaných v Obchodnom registri vykonáva ÚJ predovšetkým nasledovné činnosti:
- finančný leasing

c) Informácie o počte zamestnancov

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

- e) Účtovná závierka bola zostavená ako riadna závierka k poslednému dňu účtovného obdobia.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná závierka ÚJ je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka ŽOS Trnava, a.s., so sídlom Trnava, Koniarekova 19.

Táto KÚZ je uložená v OR Okresného súdu v Trnave, a v sídle vyššie uvedenej spoločnosti.

KÚZ za celý konsolidovaný celok zostavuje TOSs, a.s. so sídlom Trnava, Koniarekova 19.

KÚZ zostavená za celý konsolidovaný celok je uložená v OR Okresného súdu v Trnave, a v sídle vyššie uvedenej spoločnosti.

E. Informácie o oceňovaní majetku a účtovných zásadách a metódach

- a) Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú v ÚJ dôvody na obmedzenie resp. ukončenie činnosti.
- b) V ÚJ neboli v roku, za ktorý sa zostavuje účtovná závierka, vykonané zmeny v účtovných zásadách, resp. metódach.
alebo:
- c) Majetok a záväzky oceňuje ÚJ v účtovníctve v súlade s ustanoveniami § 24 a 25 zákona o účtovníctve nasledovne:
- dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacími cenami
 - dlhodobý finančný majetok obstarávacími cenami (hodnota vkladu pri založení, kúpna cena)
 - bežné pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou, pohľadávky a záväzky v cudzej mene prepočítané ref. kurzom ECB v deň predchádzajúci ich vzniku
 - pohľadávky a záväzky predstavujúce náplň účtovania na účtoch časového rozlíšenia menovitou hodnotou pri ich vzniku (resp. zaúčtovaní v rámci uzávierkových prác)
 - záväzky charakteru rezerv menovitou hodnotou, pričom tieto sú stanovené kvalifikovaným odhadom na základe smernice ÚJ
 - peňažné prostriedky menovitou hodnotou (cudzia mena kurzom ECB alebo kurzom nákupu podľa spôsobu obstarania - § 24 odsek 2 alebo 3 zákona o účtovníctve)
 - ceniny menovitou hodnotou
 - zásoby (tovar) obstarané kúpou cenami obstarania. Vzhľadom k skutočnosti, že ÚJ nakupuje tovar len výnimočne, nemá iné obstarávacie náklady.

Majetok a záväzky v cudzej mene ocenila ÚJ ku dňu zostavenia účtovnej závierky v súlade s ustanoveniami § 24 zákona o účtovníctve, keď:

- pohľadávky a záväzky v cudzej mene prepočítala kurzom ECB k 31.12.
- peňažné prostriedky a ostatný majetok v cudzej mene prepočítala kurzom ECB k 31.12.

d) Informácie o odpisovaní dlhodobého majetku.

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku z dôvodu jeho opotrebenia vyjadruje ÚJ účtovnými odpismi. Účtovný odpis stanovuje ÚJ pri zaraďovaní majetku do užívania jednotlivu, pričom pri zaraďovaní je zohľadňovaná životnosť majetku v návaznosti na intenzitu jeho využívania. Po stanovení celkovej životnosti je následne odvodený mesačný odpis lineárnym spôsobom.

Pre účely zníženia základu dane z príjmov za zdaňovacie obdobie roka 2013 sa používajú daňové odpisy vyčíslené podľa zákona č.595/2003 Z.z.

Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný v ÚJ jednotne, keď tento druh majetku je odpísaný počas 48 mesiacov od jeho zaraďovania do užívania.

Hnuteľný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 EUR za kus a životnosťou dlhšou ako 1 rok je považovaný za zásoby a účtovaný do nákladov v súlade s postupmi účtovania (účet 501 – Spotreba materiálu).

F. Informácie o aktívach ÚJ**a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			4280140						4280140
Úbytky			4280140						4280140
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			4280140						4280140
Úbytky			4280140						4280140
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

b) Informácie o poistení dlhodobého majetku

Predmet poistenia (druh majetku)	Poistené riziko*	Poistná suma **		Ročné poistné	
		BUO	BPUO	BUO	BPUO
Lietadlo Cessna 525B	Poistenie zodpoved. za škodu	5 563 920			
Lietadlo Cessna 525B	Havarijné poistenie lietadla na všetky riziká	5 563 920			
Lietadlo Cessna 525B	Havarijné poistenie lietadla proti rizikám vojny	5 563 920			

* živelná udalosť, krádež, vandalizmus, odcudzenie...

** obst. cena majetku, resp. suma dohodnutá s poisťiteľom

s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		92 957	92 957
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		286 000	286 000
Krátkodobé pohľadávky spolu		378 957	378 957

w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr. banky	19 427	
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej Banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19 427	

G. Informácie o pasívach ÚJ**a) Informácie o vlastnom imaní****Bod 2 - Informácie o upísanom a splatenom vlastnom imaní**

		Stav k 31.12. v EUR
Upísané vlastné imanie celkom		5 000
Z toho	základné imanie	5 000
	* rezervný fond	
Splatené vlastné imanie celkom		2500
Z toho	základné imanie	2500
	* rezervný fond	

c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (mimo údajov v r.103 a 105 Súvahy)	127	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (r.095, r.099, r.104)	127	
Krátkodobé záväzky spolu (r.106 a r.117 Súvahy)	2 264 416	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane (r.106 a r.117)	2 264 416	
Záväzky po lehote splatnosti (z r.111 Súvahy)		

i) Informácie o prijatých 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 EUR 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						
Pôžička ŽOS Trnava (r.111 Súvahy)	EUR	0,00	30 dní od výzvy	156 630	156 630	
Pôžička ŽOS Zvolen (r.111 Súvahy)	EUR	0,00	31.12.2014	114 000	114 000	
Krátkodobé finančné výpomoci						

m) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu (u nájomcu)

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	127					
Finančný náklad						
Spolu	127					

* z toho nesplatené v roku 2013

H. Informácie o výnosoch

a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	(účet 602)		Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c				
Slovenská rep.	77 464					
Spolu	77 464					

c) až f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti (k údajom vo výkaze ziskov a strát)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov (z r. 07 výkazu):		
Významné položky výnosov z hosp. činnosti (z r. 22 výkazu):		
Predčasné ukončenie leasingu	2 498 756	
Významné položky finančných výnosov (z r. 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 35, 38, 40, 42 výkazu):		
Z riadku 40 výkazu kurzové zisky ku dňu zostavenia UZ (účet 663):	193 283	
Významné položky mimoriadnych výnosov (z r. 52 výkazu):		

g) Informácie o čistom obrate podľa §19 ods. 1 písm. a) bodu 2. zákona o účtovníctve

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky (účet 601)		
Tržby z predaja služieb (účet 602)	77 464	
Tržby za tovar (účet 604)		
Výnosy zo zákazky (účet 606)		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (ú.sk.61,62,64,66 a ú. 697)	2 692 040	
Čistý obrat celkom	2 769 504	

I. Informácie o nákladoch**I) Informácie o nákladoch (k údajom vo výkaze ziskov a strát)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov za prijaté služby (z r. 10 výkazu):		
Rozpis nákladov za prijaté audítorské služby		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Rozpis ostatných významných položiek nákladov (z r. 10 výkazu):		
Opravy a udržiavanie		
Cestovné tuzemské		
Letové služby	106 487	
Ostatné služby	4	
Právne služby		
Daňové poradenstvo		
Významné položky nákladov z hosp. činnosti (z r. 23 výkazu):		
Úrok z omeškania		
Pokuty	176 870	
Významné položky fin. nákladov (z r. 28, 34, 36, 37, 39, 41 výk.):		
Úroky z úverov (z r.39 výkazu)		
Úroky z leasingu (z r.39 výkazu)	56 816	
Úroky z pôžičky (z r.39 výkazu)		
Bankové poplatky (z r.43 výkazu)	414	
Z riadku 41 výkazu kurzové straty ku dňu zostavenia UZ (účet 563):	5 750	
Významné položky mimoriadnych nákladov (z r. 53 výkazu):		

J. Informácie o dani z príjmov

f) a g) Informácie o dani 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 (VH) pred zdanením, z toho:	- 1 868 659	x	x		x	x
teoretická daň	X	- 429 792		x		
Daňovo neuznané náklady ¹	275 931	63 464	23			19
Výnosy nepodliehajúce dani ²	- 118 844	- 27 334	23			19
Umorenie daňovej straty ³						
Spolu ⁴	- 1 711 572	- 393 662				
Vplyv nevykázaných ODP ⁵						
Zmena sadzby dane ⁶						
Iné						
Splatná daň z príjmov ⁷	x			x		
Odložená daň z príjmov ⁷	x			x		
Celková daň z príjmov ⁷	x			x		

Vysvetlivky:

1 Úhrn položiek zvyšujúcich VH pri výpočte základu dane z príjmov (riadok 200 DP)

2 Úhrn položiek znižujúcich VH pri výpočte základu dane z príjmov (riadok 300 DP)

3 Daňová strata odpočítaná pri výpočte základu dane (riadok 500 DP)

4 Základ dane z príjmov (riadok 500 DP)

5 Výška titulov na ODP podľa §10 ods.9 PÚ, ktoré pri výpočte zaúčtovanej OD nezohľadnené podľa §10 ods.12 a 13 PÚ

6 Informácie o vplyve prepočtu OD k 1.1. zmenenou sadzbou dane podľa §10 ods. 18 PÚ (vplyv na zmenu OD zaúčt. v b.r.)

7 Údaje o podiele dani z príjmov (r. 49 a 50 výkazu ZaS) na VH pred zdanením (reálne % dani)

N. Informácie o ekonomických vzťahoch UJ a spriaznených osôb

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Druh obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Kód	Popis*	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
ŽOS Trnava, a.s.	08	Prijatá pôžič.-zostatok	156 630	
ŽOS Zvolen a.s.	08	Prijatá pôžič.-zostatok	114 000	

V tabuľke uvedené prijaté/poskytnuté bezúročné pôžičky

P. Informácie o zmenách položiek vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia F
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky* c	Úbytky* D	Presuny** e	
Základné imanie	0	2 500			2 500
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hosp. BUO	0	-1 868 659			-1 868 659
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
SPOLU	0	-1 866 159			-1 866 159

*obraty, ktoré zvyšujú/znižujú celkovú výšku vlastného imania

**obraty účtované výlučne na účtoch vlastného imania bez zmeny jeho výšky

Poznámky boli zostavené v súlade s ustanoveniami prílohy č.3 a prílohy č. 3a Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení účinnom k 31.12.2011. Informácie uvádzané len k tým bodom opatrenia, pre ktoré má UJ náplň. Hodnotové údaje sú uvádzané v celých eurách.

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 rámci informácií o dlhodobom majetku sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V časti informácií o obchodoch UJ so spriaznenými osobami sa použijú nasledovné kódy:

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
 OP - opravná položka
 ÚJ - účtovná jednotka
 VI - vlastné imanie
 ZI - základné imanie
 ÚO - účtovné obdobie
 BUO - predchádzajúce účtovné obdobie
 BPUO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
 UZ - účtovná závierka