

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31.12.2013

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

mesiac rok mesiac rok

Za obdobie od

01 2013 do 12 2013

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

01 2012 do 12 2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka *) Účtovná závierka *)

31 10 2000

☐ - riadna ☒ - zostavená
☒ - mimoriadna ☐ - schválená
☐ - priebežná

IČO

DIČ

Kód SK NACE

36044491 2020088708 77.11.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T H M l n k a s n á , k . s . v l i k v i d á c i i

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

Z V O L E N S K A C E S T A 1

PSČ

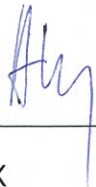
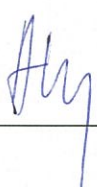
Názov obce

97405 B A N S K Á B Y S T R I C A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0048 / 3220100 0048 / 3220102

Zostavené dňa: 17.02.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom X

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- a) **THM Inkasná, k. s. v likvidácii** (ďalej len „Spoločnosť“) je komanditná spoločnosť, ktorej zmena právnej formy bola uskutočnená k 01.08.2010. Spoločnosť bola založená dňa 06.10.2000 ako spoločnosť s ručením obmedzeným. Dňa 31.10.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Banskej Bystrici, oddiel Sr. vložka 586/S. Spoločnosť sídli v Banskej Bystrici, na adrese Zvolenská cesta 1, Slovenská republika, identifikačné číslo Spoločnosti je 360 444 91. Spoločnosť k 1.1.2014 vstúpila do likvidácie, likvidátorom je spoločnosť Lion Law Partners s.r.o., Horná 32, Banská Bystrica 974 01.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra s výnimkou informácie o zmene obchodného mena a vstúpení Spoločnosti do likvidácie.

b) Hlavným predmetom činnosti je:

1. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti,
3. sprostredkovanie obchodu a služieb,
4. faktoring a forfaiting,
5. reklamná a propagačná činnosť,
6. činnosť účtovných poradcov,
7. činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
8. automatizované spracovanie dát,
9. poradenská činnosť v oblasti energetiky,
10. prenájom motorových vozidiel.

c) Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť nemá zamestnancov.

d) Informácie o ručení spoločnosti

Spoločnosť neposkytla neobmedzené ručenie.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená ako **mimoriadna individuálna účtovná závierka** za Spoločnosť THM Inkasná, k. s. v likvidácii za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to z dôvodu, že spoločnosť **k 1. januáru 2014 vstúpila do likvidácie**.

V dôsledku tejto skutočnosti nebola účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Majetok bol ocenený na základe odhadu čistej realizačnej hodnoty v súlade so Zákom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Rozsah činnosti spoločnosti THM Inkasná, k. s. v likvidácii bol obmedzený od roku 2001 na vymáhanie pohľadávok voči mestu Prievidza. Pohľadávky vznikli v roku 2000 podľa ustanovení nájomnej zmluvy zo dňa 7. novembra 1996 uzatvorenej medzi mestom Prievidza a spoločnosťou THM, a.s., (v konkurze od roku 2001, zánik spoločnosti v roku 2009). Súdne konanie sa začalo v roku 2001.

Nakoľko súd počas uplynulých rokov (2001 – 2009) nevydal žiadne rozhodnutia týkajúce sa platnosti a výšky pohľadávok, ktoré by boli voči spoločnosti priaznivé, vedenie Spoločnosti vyvíjalo dlhodobú snahu o uzavretie Dohody o urovnaní a o uzavretí súdneho zmiernu. Dňa 19. februára 2010 Spoločnosť THM Inkasná, spol. s r.o. podpísala s mestom Prievidza Dohodu o urovnaní a o uzavretí súdneho zmiernu, pričom jej účinnosť nastala 8. apríla 2010. Táto Dohoda o urovnaní a o uzavretí súdneho zmiernu bola potvrdená Uzneseniami Krajského súdu v Trenčíne dňa 26. mája 2010, s výnimkou časti, kde sa pojednáva o trovách súdneho znalca, ktorý bol súdom požiadany o vypracovanie znaleckého posudku. Konanie o súdnych trovách pre súdneho znalca bolo právoplatne ukončené v priebehu roka 2012 a Spoločnosť splnila povinnosť zaplatiť trovy súdneho znalca vo výške cca 11 tis. EUR, na ktoré tvorila v roku 2010 rezervu.

Predchádzajúca riadna účtovná závierka k 31.12.2012 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti, avšak činnosť spoločnosti závisela od rozhodnutí komplementára, spoločnosti STEFE SK, a.s., ktoré boli do značnej miery ovplyvnené vývojom súdneho konania z dôvodu podania odporu voči platobnému rozkazu v súvislosti s neuznaním pohľadávky. V tejto veci komplementár, spoločnosť STEFE SK, a.s. ako žalovaná strana uzatvorila so žalobcom dňa 31.5.2013 Dohodu o urovnaní a o uzavretí súdneho zmiernu, ktoré bola Okresnému súdu v Banskej Bystrici doručená dňa 28.6.2013.

Následne Okresný súd prijal uznesenie, predmetom ktorého bolo schválenie zmiernu (právoplatnosť 15.8.2013).

Dňa 17.12.2013 spoločníci Spoločnosti rozhodli na Valnom zhromaždení o zrušení Spoločnosti a vstupe do likvidácie ku dňu 1.1.2014. Tiež rozhodli o vymenovaní likvidátora. Funkciu likvidátora bude vykonávať spoločnosť spoločnosť Lion Law Partners s.r.o., Horná 32, Banská Bystrica 974 01.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.05.2013 Uznesením č. 2013-01.

g) Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Komplementár STEFE SK, a.s. Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica	-	-	99,90	-
Komanditista STEFE ECB, s.r.o. Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica	750	100	0,10	
Spolu	0	0%	0%	0%

Vklad komplementára STEFE SK, a.s. je vo výške 663 129 EUR a pozostáva z peňažného a nepeňažného vkladu a v účtovnej závierke je vykázaný v rámci Ostatných kapitálových fondov.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade so zákonom o účtovníctve.

h) Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Štatutárnym orgánom spoločnosti je komplementár, spoločnosť STEFE SK, a.s., so sídlom v Banskej Bystrici, Na Troskách 26, ktorú zastupuje predstavenstvo spoločnosti v zložení predseda predstavenstva Mag. Josef Landschützer a člen predstavenstva Ing. Miroslav Obšivaný.

2. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELU

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej/účtovnej závierky
Koncern	Energie Steiermark AG	Leonhardgürtel 10 A-8010 Graz	Obchodný súd Graz, Rakúsko Sídlo Energie Steiermark AG
Bezprostredný materský podnik	STEFE SK, a.s.	Na Troskách 26 974 01 Banská Bystrica	Okresný súd Banská Bystrica
Bezprostredný materský podnik	STEFE ECB, s.r.o.	Na Troskách 26 974 01 Banská Bystrica	Okresný súd Banská Bystrica

Spoločnosť je súčasťou Skupiny STEFE na Slovensku. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFE SK, a.s. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Energie Steiermark AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Energie Steiermark AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade so zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovníctvo sa 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.
3. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
7. Vykázané dane – Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o: **dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou, dlhodobom finančnom majetku, zásobách, zákazkovej výrobe, zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj, derivátoch a majetku zabezpečeného derivátmi, emisných kvótach, prenajatom majetku a o majetku obstaraného na základe zmluvy o prenajatej veci, majetku obstaraného privatizáciou, odloženej dani, oprave významných chýb minulých účtovných období** preto o týchto celkoch spôsob ocenenia neudáva. Ocenenie ostatných položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou** – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (napr. prepravné).
- b) **Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom** – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) **Pohľadávky:**
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- d) **Krátkodobý finančný majetok** – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) **Záväzky:**
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) **Rezervy** – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- h) **Dlhopisy, pôžičky, úvery:**
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,

- pri prevzatí – obstarávacou cenou.
Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- i) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) **Daň z príjmov splatná** – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po zohľadnení pripočítateľných a odpočítateľných položiek a podielu komplementára na základ dane
- k) **Daň z príjmov odložená** – spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila rezervu na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť posúdila ich výšku a opodstatnenosť.
 - **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, s výnimkou pohľadávok voči spriazneným osobám,
 - k pohľadávkam, ktoré boli posúdené ako rizikové a je málo pravdepodobné, že dôjde k ich uhradeniu – individuálne posúdenie
 - **Plán odpisov**
Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Daňové odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 roky	25,0 %

V prípade dlhodobého hmotného majetku odpisovaného menej ako 4 roky daňové odpisy preberajú výšku účtovných odpisov.

Daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene vyššej ako 1 700 EUR sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz, ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

11. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V rokoch 2012 a 2013 Spoločnosť nemenila zásady a metódy účtovania.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

THM Inkasná, k. s. v. likvidácii

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Údaje sú uvedené v eurách, záporné čísla sú uvedené v zátvorke

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 672						19 672
Prírastky									0
Úbytky			19 672						19 672
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 656						10 656
Prírastky			9 016						9 016
Úbytky			19 672						19 672
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 016	0	0	0	0	0	9 016
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

THM Inkasná, k. s. v likvidácii

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Údaje sú uvedené v eurách, záporné čísla sú uvedené v zátvorke

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 672						19 672
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	19 672	0	0	0	0	0	19 672
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 738						5 738
Prírastky			4 918						4 918
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10 656	0	0	0	0	0	10 656
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 934	0	0	0	0	0	13 934
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 016	0	0	0	0	0	9 016

Spoločnosť vlastnila motorové vozidlo Škoda Octavia Combi. Dňa 1.11.2013 došlo k odpredaju motorového vozidla.

V roku 2013 Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k nadobudnutému majetku.

V roku 2013 Spoločnosť neevidovala záložné právo a ani obmedzené disponovania s dlhodobým hmotným majetkom.

V roku 2013 Spoločnosť nenadobudla vlastnícke práve ako veriteľ (napr. zmluva o zabezpečovacom prevode práva) a neužíva majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poistenie majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Osobný automobil	proti odcudzeniu, havárii, živelní udalosti poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	460	531	Allianz, Slovenská poisťovňa, Dostojevského rad 4, 814 74 Bratislava
Osobný automobil	Skupinové úrazové poistenie – poistenie sedadiel	31	33	AIG Europe Limited, Palisády 29, 811 06 Bratislava, do 30.11.2012 Chartis Europe S.A., Palisády 29, 811 06 Bratislava

Poistenie proti havárii, živelní udalosti, odcudzeniu má územnú platnosť pre Slovenskú republiku, Českú republiku a Európu. Poistná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú a je dojednaná so spoluúčasťou 5 %. Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla bolo dojednané na dobu neurčitú a limit poistného plnenia kryje škody na zdraví, usmrtenie, vecné škody a ušlý zisk. Ukončenie obidvoch poistných zmlúv sa uskutočnilo v priebehu roka 2013 a to vo väzbe na odpredaj motorového vozidla.

Uvedené motorové vozidlo spoločnosť prenajímala spoločnosti STEFE SK, a.s. na základe Zmluvy o nájme motorového vozidla č. 240/101/0043 zo dňa 18. novembra 2010, s účinnosťou od 1. decembra 2010 do 31.10.2013.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

5. ZÁSoby

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o zásobách.

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

7. POHĽADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	3	0	3
Krátkodobé pohľadávky spolu	3	0	3

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3	3 749
Krátkodobé pohľadávky spolu	3	3 749

Krátkodobá pohľadávka v roku 2012 vykázaná na riadku č. 046 predstavovala pohľadávku voči komplementárovi, spoločnosti STEFE SK, a.s. z titulu nároku Spoločnosti voči komplementárovi z titulu úhradu straty. Uvedená pohľadávka bola uhradená v roku 2013.

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky s obmedzeným právom nakladať s nimi.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka číslo 22).

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny (mena EUR)	724	162
Bežné účty v banke	22 074	8 824
Spolu	22 798	8 986

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE AKTÍVNE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	164	612
Poistenie dlhodobého hmotného majetku	0	492
Poštové služby (doposielanie pošty)	164	120

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o majetku prenájomom formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je vo výške 750 EUR a je tvorené vkladom komanditistu – spoločníka STEFE ECB, s.r.o., so sídlom Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	(5)
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Preúčtovanie straty na účet neuhradených strát minulých období	(5)
Spolu	(5)

O naložení s výsledkom hospodárenia dosiahnutým v roku 2012, so stratou vo výške 3 753 EUR, bolo určené Uznesením spoločníkov č. 2013-01 zo dňa 14. mája 2013 a to tak, že suma 3 749 EUR bude uhradená komplementárom STEFE SK, a.s. do 31. 7. 2013 a podiel komplementára STEFE ECB, s.r.o. sa zaúčtuje na účet neuhradenej straty minulých rokov.

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	685	333	535	150	333
Rezerva na overenie, zostavenie ÚZ	685	333	535	150	333

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	685	500	0	685
Rezerva na overenie, zostavenie ÚZ	500	685	500	0	685

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, z toho:	103 343	102 468
Záväzky z obchodného styku	0	102 302
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	102 157	0
Daňové záväzky a dotácie	1 186	166
Krátkodobé záväzky spolu	103 343	102 468

Záväzky voči spoločníkom a združeniu vo výške 102 157 EUR predstavujú záväzok z titulu výsledku hospodárenia – podiel komplementára STEFE SK, a.s. na výsledku hospodárenia roku 2013.

Zníženie záväzkov z obchodného styku je z dôvodu odpustenia povinnosti uhradiť záväzok na základe Dohody o odpustení dlhu.

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka číslo 22).

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť neúčtovala v roku 2013 o odloženej dani.

15. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Spoločnosť neúčtovala v roku 2013 o záväzkoch zo sociálneho fondu, nakoľko Spoločnosť nemá zamestnancov.

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť neúčtovala v roku 2013 o bankových úveroch a finančných výpomociach.

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE PASÍVNE

Spoločnosť neúčtovala v roku 2013 o pasívnom časovom rozlíšení.

18. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtovala v roku 2013 o derivátoch.

19. LEASING – SPOLOČNOSŤ AKO NÁJOMCA

Spoločnosť neúčtovala v roku 2013 o leasingu.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich, resp. siedmich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia resp. siedmich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2008 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Ku dňu zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky nie je Spoločnosti známa žiadna skutočnosť (existencia pasívnych súdnych sporov, poskytnuté záruky, záväzky z ručenia), ktorá by nebola premietnutá v záväzkoch súvahy.

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb (602)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	7 550	5 952
Zahraničie	0	0
Spolu	7 550	5 952

Tržby z predaja služieb vo výške 7 550 EUR predstavujú výnosy z prenájmu motorového vozidla.

Ostatné výnosy

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	107 602	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	102 302	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 300	0
Finančné výnosy, z toho:	1	4 764
Výnosové úroky	1	4 764
- z toho voči spriazneným osobám	0	4 758

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 102 302 EUR predstavuje výnos z titulu odpustenia dlhu veriteľom.

Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku sú z predaja motorového vozidla.

Výnosové úroky predstavujú úroky z bežného účtu. V roku 2013 Spoločnosť neposkytovala krátkodobé finančné výpomoci.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb (prenájom motorového vozidla)	7 550	5 952
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	102 302	0
Výnosové úroky z pôžičky	1	4 764
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 300	0
Čistý obrat celkom	115 153	10 716

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 008	8 683
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	305	635
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	158	500
daňové poradenstvo audítorskej spoločnosti	146	135
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	0	8 048
Právne poradenstvo	0	2 380

THM Inkasná, k. s. v likvidácii**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013****Údaje sú uvedené v eurách, záporné čísla sú uvedené v zátvorke**

Daňové poradenstvo	0	2 981
Údržba účtovného systému a poradenstvo	356	366
Vedenie účtovníctva	1 992	1 992
Nájomné	120	120
Ostatné	236	209
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 743	5 633
Dane a poplatky	216	149
Odpisy k dlhodobému majetku	4 098	4 918
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku	4 918	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	511	566
Finančné náklady, z toho:	143	153
Ostatné náklady na finančnú činnosť	143	153

Dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť vykazuje k 31.12.2013 kladný základ dane, spoločnosť účtovala o splatnej dani z príjmov.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	102 260	x	X	(3 753)	x	X
teoretická daň	x	23 520	23 %	X	0	19 %
Daňovo neuznané náklady	4 119	947	23 %	0	0	19 %
Výnosy nepodliehajúce dani	2	0	23 %	7	(1)	19 %
Časť základu dane komplementára	106 270	24 442	23 %	(3 756)	(713)	19 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	107	25	0	(4)	(714)	0
Splatná daň z príjmov	x	25	23 %	x	1	19 %
Odložená daň z príjmov	x	0	22 %	x	0	23 %
Celková daň z príjmov	x	25	23 %	x	1	19 %

Súčasťou korekcie daňového základu spoločnosti je aj prenesenie časti daňového základu Spoločnosti do daňového základu komplementára v celkovej výške 106 270 EUR.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť v roku 2013 nevyplácala žiadne príjmy a ani neposkytovala žiadne výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2013	Suma k 31. 12. 2012
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	STEFE SK, a.s.	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	STEFE SK, a.s.	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	STEFE SK, a.s.	0	3 749
Celkom		0	3 749

Závazky voči spriazneným osobám:

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2013	Suma k 31. 12. 2011
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku (r. 107)	STEFE SK, a.s.	0	102 302
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	STEFE SK, a.s.	102 157	0
Celkom		102 157	102 302

Výnosy a náklady voči spriazneným osobám:

Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2013	Suma k 31. 12. 2012
Výnosy		
STEFE SK, a.s.	7 550	9 701
Celkom výnosy	7 550	9 701

THM Inkasná, k. s. v likvidácii**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013****Údaje sú uvedené v eurách, záporné čísla sú uvedené v zátvorke**

Náklady		
STEFE SK, a.s.	1 992	1 992
STEFE Banská Bystrica, a.s.	120	120
Celkom náklady	2 112	2 112

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Spoločnosť ako DODÁVATEL:</i>			
STEFE SK, a.s.	08	0	206 113
STEFE SK, a.s.	03	7 550	5 952
STEFE SK, a.s.	11	102 157	0
Celkom		109 707	212 065
<i>Spoločnosť ako ODBERATEL:</i>			
STEFE Banská Bystrica, a.s.	03	120	120
STEFE SK, a.s.	11	0	3 749
STEFE SK, a.s.	03	1 992	1 992
Celkom		2 112	5 861

Kód druhu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – poskytnutie úveru, pôžičky, úroky z úveru
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod (napr. prevod podielu na výsledku hospodárenia spoločníkom)

23. INFORMÁCIA O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	750				750
Ostatné kapitálové fondy	697 717				697 717
Neuhradená strata minulých rokov	(779 252)			5	(779 256)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(5)	78		5	78
Vyplatené dividendy	0				0
Vlastné imanie celkom	(80 790)	78	0	0	(80 711)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	750				750
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	697 717				697 717
Neuhradená strata minulých rokov	(779 252)				(779 252)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9	(5)		(9)	(5)
Vyplatené dividendy			(9)	9	0
Vlastné imanie celkom	(80 776)	(5)	(9)		(80 790)

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad o peňažných tokoch.

25. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K 1. januáru 2014 došlo k zmene sadzby dane z príjmu právnických osôb, sadzba dane je 22 %.

K 1. januáru 2014 spoločnosť zmenila svoje obchodné meno na: THM Inkasná, k. s. v likvidácii a zároveň vstúpila do likvidácie.

Dňa 24. januára 2014 likvidátor Spoločnosti zverejnil v Obchodnom vestníku oznámenie o zrušení spoločností, o jej vstupe do likvidácie, ako aj výzvu veriteľom, aby si v lehote 3 mesiacov prihlásili svoj pohľadávky.