

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej zavierky

zostavenej k 30.06.2014

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách *)

mesiac rok

mesiac rok

Za obdobje od

0	1
---	---

2	0	1	4
---	---	---	---

do

0	6
---	---

2	0	1	4
---	---	---	---

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

2	0	1	3
---	---	---	---

 do

1	2
---	---

2	0	1	3
---	---	---	---

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná zvierka *) Účtovná zvierka *)

3	1
---	---

1	0
---	---

2	0	0	0
---	---	---	---

	- riadna	x	- zostavená
X	- mimoriadna		- schválená
	- priebežná		

İÇ

D|Č

Kód SK NACE

3	6	0	4	4	4	9	1		
2	0	2	0	0	8	8	7	0	8
7	7	.	1	1	.	0			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

[illegible]

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

[illegible]

PSČ

Názov obce

[illegible]

Číslo telefónu

Číslo faxu

0	0	4	8	/	3	2	2	0	1	0	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

0	0	4	8	/	3	2	2	0	1	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

[illegible]

Zostavené dňa: 24.07.2014	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

THM Inkasná, k.s. v likvidácii
Zvolenská cesta 1
974 05 Banská Bystrica
IČO: 36044491
IČ DPH: SK2020088708

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. Ukončenie likvidácie spoločnosti sa uskutočnilo k 30.6.2014.

V roku 2014 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra s výnimkou informácie o zmene obchodného mena a vstúpení Spoločnosti do likvidácie.

V roku 2014 spoločnosť požiadala o určenie posledného zdaňovacieho obdobia pre daň z pridanej hodnoty. Daňový úrad určil posledné zdaňovacie obdobie svojim rozhodnutím ku dňu 30.6.2014.

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 živnosti 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 30. júna 2014 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 30. júnu 2014 ukončila likvidáciu**.

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 Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

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 Lion Law Partners s.r.o., Horná 32, Banská Bystrica 974 01.

Dňa 30.6.2014 bola ukončená likvidácia spoločnosti.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.04.2014 Uznesením č. 2014-01.

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	

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 30. júnu 2014:

Štatutárnym orgánom spoločnosti od 1.1.2014 je likvidátor, a to spoločnosť Lion Law Partners s.r.o., Horná 32, Banská Bystrica, 974 01 v zastúpení konateľa spoločnosti JUDr. Michaely Bezákovej.

2. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

	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 nehnuteľnosti určenej na predaj, derivátoch a majetku zabezpečeného derivátmi, emisných kvótach, prenájom majetku a o majetku obstaraného na základe zmluvy o prenájatej 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 pohrádkach 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) **Závazky:**
 - 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 hmotné veci a súbory hmotných 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 2013 a 2014 Spoločnosť nemenila zásady a metódy účtovania.

4. **DLHODOBÝ MAJETOK**

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
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
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
Opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia					0
Prírastky					0
Úbytky					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 016	0	0	0	9 016
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0

V roku 2014 Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k nadobudnutému majetku.

V roku 2014 Spoločnosť neevidovala záložné právo a ani obmedzené disponovania s dlhodobým hmotným majetkom.

V roku 2014 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
		2014	2013	
Osobný automobil	proti odcudzeniu, havárií, živelných udalostí poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	0	460	Allianz, Slovenská poisťovňa, Dostojevského rad 4, 814 74 Bratislava
Osobný automobil	Skupinové úrazové poistenie – poistenie sedadiel	0	31	AIG Europe Limited, Palisády 29, 811 06 Bratislava, do 30.11.2012 Chartis Europe S.A., Palisády 29, 811 06 Bratislava

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

5. ZÁSoby

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o zásobách.

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

7. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	679	0	679
Krátkodobé pohľadávky spolu	679	0	679

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	679	3
Krátkodobé pohľadávky spolu	679	3

Krátkodobá pohľadávka vykázaná na riadku č. 053 predstavuje pohľadávku z titulu nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia roku 2014.

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)	691	724
Bežné účty v banke	16 797	22 074
Spolu	17 488	22 798

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:	0	164
Poistenie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Poštové služby (doposielanie pošty)	0	164

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o majetku prenájatom 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
Účtovný zisk	78
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Preúčtovanie zisku na účet neuhradených strát minulých období	78
Spolu	78

O naložení s výsledkom hospodárenia dosiahnutým v roku 2013, so ziskom vo výške 78 EUR, bolo určené Uznesením spoločníkov č. 2014-01 zo dňa 15. apríla 2014 a to tak, že suma 78 EUR bude použitá na úhradu straty minulých účtovných období.

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	333	1 706	187	146	1 706
Ostatné rezervy (náklady na likvidáciu)	0	1 401	0	0	1 401
Rezerva na overenie, zostavenie ÚZ	333	305	187	146	305
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u 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

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, z toho:	97 097	103 343
Závazky z obchodného styku	20	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	97 055	102 157
Daňové záväzky a dotácie	22	1 186
Krátkodobé záväzky spolu	97 097	103 343

Závazky voči spoločníkom a združeniu vo výške 97 055 EUR predstavujú záväzok z titulu výsledku hospodárenia – podiel komplementára STEFE SK, a.s. na výsledku hospodárenia za obdobie od 1.1.2014 – 30.6.2014.

Závazky voči spriazneným osobám (poznámka číslo 22).

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť neúčtovala v roku 2014 o odloženej dani.

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Spoločnosť neúčtovala v roku 2014 o záväzkoch zo sociálneho fondu, nakoľko Spoločnosť nemá zamestnancov.

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť neúčtovala v roku 2014 o bankových úveroch a finančných výpomociach.

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE PASÍVNE

Spoločnosť neúčtovala v roku 2014 o pasívnom časovom rozlíšení.

18. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtovala v roku 2014 o derivátoch.

19. LEASING – SPOLOČNOSŤ AKO NÁJOMCA

Spoločnosť neúčtovala v roku 2014 o leasingu.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemá 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 30. júnu 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2008 až 2014 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	0	7 550
Zahraničie	0	0
Spolu	0	7 550

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:	102 158	107 602
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	102 157	102 302
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	5 300
Finančné výnosy, z toho:	1	1
Výnosové úroky	1	1
- z toho voči spriazneným osobám	0	0

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 102 157 EUR predstavuje výnos z titulu odpustenia dlhu veriteľom.

Výnosové úroky predstavujú úroky z bežného účtu.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb (prenájom motorového vozidla)	0	7 550
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	102 157	102 302
Výnosové úroky	1	1
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	5 300
Čistý obrat celkom	102 158	115 153

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 780	3 008
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	305	305
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	305	158
daňové poradenstvo audítorskej spoločnosti	0	146
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 844	0
Právne poradenstvo	1 990	0
Daňové poradenstvo	-146	0
Údržba účtovného systému a poradenstvo	264	356
Vedenie účtovníctva	1 530	1 992
Nájomné	50	120
Ostatné	787	236
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	88	9 743
Dane a poplatky	88	216
Odpisy k dlhodobému majetku	0	4 098
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku	0	4 918
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	0	511
Finančné náklady, z toho:	137	143
Ostatné náklady na finančnú činnosť	137	143

Dane z príjmov

Spoločnosť vykazuje k 30.06.2014 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:	97 152	x	X	102 260	x	X
teoretická daň	x	21 373	22 %	x	23 520	23 %
Daňovo neuznané náklady	105	23	22 %	4 119	947	23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	1	0	22 %	2	0	23 %
Časť základu dane komplementára	97 159	21 375	22 %	106 270	24 442	23 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	97	21	0	107	25	0
Splatná daň z príjmov	x	21	22 %	x	25	23 %
Odložená daň z príjmov	x	0	22 %	x	0	22 %
Celková daň z príjmov	x	21	22 %	x	25	23 %

Súčasťou korekcie daňového základu spoločnosti je aj prenesenie časti daňového základu Spoločnosti do daňového základu komplementára v celkovej výške 97 159 EUR.

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

Spoločnosť v roku 2014 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 30. 06. 2014	Suma k 31. 12. 2013
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	0
Celkom		0	0

Závazky voči spriazneným osobám:

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 30. 06. 2014	Suma k 31. 12. 2013
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku (r. 107)	STEFE SK, a.s.	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	STEFE SK, a.s.	97 055	102 157
Celkom		97 055	102 157

Výnosy a náklady voči spriazneným osobám:

Spriaznené osoby	Suma k 30. 06. 2014	Suma k 31. 12. 2013
Výnosy		
STEFE SK, a.s.	0	7 550
Celkom výnosy	0	7 550
Náklady		
STEFE SK, a.s.	98 585	104 149
STEFE Banská Bystrica, a.s.	50	120
Celkom náklady	98 635	104 269

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	0
STEFE SK, a.s.	03	0	7 550
STEFE SK, a.s.	11	97 055	102 157
Celkom		97 055	109 707
<i>Spoločnosť ako ODBERATEL':</i>			
STEFE Banská Bystrica, a.s.	03	50	120
STEFE SK, a.s.	11	0	0
STEFE SK, a.s.	03	1 530	1 992
Celkom		1 580	2 112

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	(779 256)			78	(779 178)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	78	76		(78)	76
Vyplatené dividendy	0				0
Vlastné imanie celkom	(80 711)	76	0	0	(80 635)

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)			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)

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti.

