

A. Informácie o účtovnej jednotke■ **Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

TOP SERVIS IT a. s.
Krajná 10, 821 04 Bratislava
Deň založenia: 28.08.2008

Vznik účtovnej jednotky: deň zápisu do obchodného registra: 20.09.2008

Dňa 19.6.2014 bolo zmenené sídlo spoločnosti (podľa zápisu zmeny do obchodného registra)

■ **Opis hospodárskej činnosti**

1. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
2. Počítačové služby
3. Servisné služby PC a periférnych zariadení
4. Prenájom hnuteľných vecí

■ **Priemerný počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	15
počet vedúcich zamestnancov	1	1

■ **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.08.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z.o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.septembra 2013 do 31.augusta 2014.

■ **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**

Účtovná závierka za rok 2012/2013 bola schválená valným zhromaždením dňa 12.02.2014.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky - zrušené**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**■ **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

■ **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok oceňovala spoločnosť obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania (vrátane súvisiacich nákladov s obstaraním). V prípade nákupu hmotného majetku do 1700 eur, spoločnosť o ňom účtuje ako o zásobe priamo do nákladov. Dlhodobý majetok nad 1700 eur je zaradený do príslušnej odpisovej skupiny podľa predpokladanej doby použitia.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba obstaraného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
softvér	2 roky	rovnomerná
Kancelárske stroje a zariadenia	4 roky	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerná
Inventár	6 rokov	rovnomerná

■ **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spoločnosť stanovila odpisový plán hmotného dlhodobého majetku, kde sa účtovné odpisy nerovnajú daňovým odpisom.

■ **Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou. Ku dňu účtovnej závierky postupovala podľa § 27 ods.9 zákona o účtovníctve a §14 a §24 postupov účtovania v PU.

■ **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Spoločnosť účtovala spôsobom A.

■ **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohládkam podľa rozhodnutia účtovnej jednotky.

■ **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

■ **Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik menovitou hodnotou.

■ **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

■ **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

■ **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

■ **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

■ Výnosy

Tržby za vlastné výkony a predaný tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy (dobropisy).

■ Cudzia mena

Podľa § 24 ods.2 zákona o účtovníctve, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro, sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá kurz vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa používa kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú, zostanú zaúčtované vo svojom pôvodnom ocenení.

■ Opravy chýb minulých období

Účtovná jednotka v sledovanom účtovnom období neúčtovala o významných opravách chýb z minulých období.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniť- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3526						3526
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3526						3526
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3526						3526
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3526						3526
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3526						3526
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3526						3526
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3526						3526
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3526						3526
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			393484						393484
Prírastky			22051						
Úbytky			80551						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			334984						334984
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			311604						311604
Prírastky			43927						
Úbytky			80551						
Stav na konci účtovného obdobia			274980						274980
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			81880						81880
Stav na konci účtovného obdobia			60004						60004

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			446889						446889
Prírastky			5648						5648
Úbytky			59053						59053
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			393484						393484
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			297040						297040
Prírastky			74012						74012
Úbytky			59448						59448
Stav na konci účtovného obdobia			311604						311604
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			149849						149849
Stav na konci účtovného obdobia			81880						81880

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112210								112210
Prírastky									
Úbytky	3921								3921
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	108289								108289
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112210								112210
Stav na konci účtovného obdobia	108289								108289

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83040								83040
Prírastky	29170								29170
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	112210								112210
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	83040								83040
Stav na konci účtovného obdobia	112210								112210

Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	F
Dcérske účtovné jednotky					
APPI CZ a. s.	100	100	89344	2772	108289
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	108289

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	62821	0	62821
Náklady na zákazkovú výrobu	58575	0	58575
Hrubý zisk / hrubá strata	4246	0	4246

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	4246	4246
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

■ Pohľadávky

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	9378		546	546	8832
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	9378		546	546	8832

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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.			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	140805	71810	212615
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			
Iné pohľadávky	111		111
Krátkodobé pohľadávky spolu	140916	71810	212726

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	71810	60679
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	212726	118112
Krátkodobé pohľadávky spolu	212726	118112
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu BO	Hodnota pohľadávky BO
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	Revolvingový úver do výšky 60000 eur	Splatné aktuálne a vymožitelné pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

■ Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1792	17294
Bežné bankové účty	26856	24538
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-65	-251
Spolu	28583	41581

■ Časové rozlíšenie

Informácie k časti F. písm. z) 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:	66	153
Predĺžená záruka na auto	66	153
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4754	4693
Poistné	2061	2172
Ostatné NBO	2693	2521
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10179	7374
PBO – vyúčtovania	9273	6800
PBO - ostatné	906	574

G. Informácie o údajoch na strane pasív

- **Vlastné imanie**

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2505
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	2505
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2505

- **Rezervy**

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, rezerva na SCP

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	3776	3241	3776		3241
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3555	3020	3555		3020
Rezerva na SCP	221	221	221		221

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č.3 o rezervách.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie / Presun e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5315	3776	5315		3776
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5094	3555	5094		3555
Rezerva na SCP	221	221	221		221

■ **Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	104828	37195
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	174065	104943
Krátkodobé záväzky spolu	278893	104943
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61643	87252
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	61643	87252

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku. Účtovná jednotka v hospodárskom roku 2013/2014 zmenou zákona o účtovníctve neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku. Zostatok tvorenej odloženej dane zúčtovala v zmysle postupov účtovania.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		12896
odpočítateľné		
zdaniteľné		12896
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		501
odpočítateľné		501
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		2966
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		115

Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

■ Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	225	264
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	490	405
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	490	405
Čerpanie sociálneho fondu	477	444
Konečný zostatok sociálneho fondu	238	225

■ Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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

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					
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobý bankový úver	EUR		5.6.2015	59089	

Tabuľka 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Autoúver Volkswagen	EUR		11.5.16	4993	7499
Autoúver Volkswagen	EUR		6.6.16	12743	18736
Autoúver Volkswagen	EUR		23.4.18	14718	0
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

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:		

Informácie k časti G. písm. m) 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	6617			11207	7291	
Finančný náklad	210			1306	228	
Spolu	6827			12513	7519	

H. Informácie o výnosoch

■ Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a podľa hlavných teritórií

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (servisné služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatne)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	1005804	784674	229432	286398	283203	254789
Európska únia	3673	26277	4135	2709	1692	3684
Spolu	1009477	810951	233567	289107	284895	258473

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:	9053	1377
Predaj majetku	7506	
Poistné plnenia a ostatné	1547	1377
Finančné výnosy, z toho:	3	3
<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>		
Výnosové úroky	3	3
Mimoriadne výnosy, z toho:		

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	455641	547580
Tržby za tovar	1009477	810951
Výnosy zo zákazky	62821	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1527939	1358531

I. Informácie o nákladoch

■ Náklady na poskytnuté služby

Najvýznamnejšími nákladmi na služby boli náklady súvisiace s nájmom priestorov, zariadení, ktoré boli v celkovej výške 45160 eur, ostatné náklady sú vo výške 78.201 €.

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	123761	218429
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	400	280
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	123361	218149
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7686	7589
Poistenie majetku	7253	6461
Ostatné	433	1128
Finančné náklady, z toho:	7272	9539
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2	27
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7270	9512
Nákladové úroky	5641	7521
Ostatné finančné náklady	1629	1991
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	17014	x	x	3918	x	x
teoretická daň	x	23	3913	x	19/23	849
Daňovo neuznané náklady	4637	23	1066	16484	19/23	3572
Výnosy nepodliehajúce dani	3	23	1	725	19/23	157
Umorenie daňovej straty	x	x	x	x	x	x
Spolu	21648	23	4979	19677	19/23	4264
Splatná daň z príjmov	x	23	4979	x	19/23	4264
Odložená daň z príjmov	x		0	x	19/23	-2851
Celková daň z príjmov	x	23	4979	x	19/23	1413

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

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
APPI CZ a.s. DUJ (kúpa tovaru od DÚJ)	01	65990	102949
APPI CZ a.s. DÚJ (predaj tovaru DÚJ)	02	2801	15315
APPI CZ a.s. DÚJ (predaj služ. do DÚJ)	03	1685	4988
APPI CZ a.s. DÚJ (nákup služ. od DÚJ)	01	2066	24417
APPI CZ a.s. DÚJ – prijatá pôžička od DÚJ	08	0	62000
APPI CZ a.s. DÚJ – poskyt. pôžička DÚJ	08	5516	0

P. Informácie o vlastnom imaní

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	33193				33193
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	3320				3320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	14871		3921		10950
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6639				6639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	44460	2505	41534		5431
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2505	12035	2505		12035
Vyplatené dividendy	6851	38576	39427		6000
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	33193				33193
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	3320				3320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2202	12669			14871
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5906	733			6639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	34324	10136			44460
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10868	2505	10868		2505
Vyplatené dividendy	14752		7901		6851
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013/2014 vo výške 12035 € rozhodlo valné zhromaždenie nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk 12035 €

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 časti N 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:

DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
OP – opravná položka
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie

Tabuľka: Výkaz o peňažných tokoch, TOP SERVIS IT a.s. Trenčín

č.r. - označ.	Text položky (v celých €)	Rok 13/14
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --	
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	17015
003 - A.1.	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	36146
82004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	43927
005 - A.1.2.	Dary (+)	
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-535
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-2779
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k obežnému majetku (+/-)	-546
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)	-3921
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)	
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)	
015 - A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-5554
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-166813
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých záväzkov PČ (+/-)	166345
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-5086
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)	
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	5641
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3
022 - A*	VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	53245
023 - A.5.	POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-7506
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)	-7506
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)	
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)	
027 - A.6.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	3567
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	3567
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)	
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)	
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)	
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)	
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)	
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)	
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)	
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)	
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)	
038 - A**	PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI A*+A.5.+A.6.	49306
039 - A.7.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-5638
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	3
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-5641
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	

043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ	345
045 - A***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	44013
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --	
047 - B.1.	VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-22051
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-22051
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku (+/-)	
052 - B.2.	PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	7506
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7506
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)	
056 - B.3.	PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENAJÍMANÝCH AKO CELOK	0
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenájaných ako celok (+)	
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenájaných ako celok (-)	
059 - B.4.	PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM	-7517
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)	
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)	-7517
062 - B.5.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ	0
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)	
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)	
065 - B.6.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ	0
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)	
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)	
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)	
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ	
073 - B***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-22062
074 - C.	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	21951
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --	
076 - D.1.	ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ	4478
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)	59089
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	-54611
079 - D.1.3.	Zmena stavu dlhodobých ostatných záväzkov	
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)	
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)	
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)	
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)	
084 - D.2.	PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA	0
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)	
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)	
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)	
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	

089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)	
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)	
091 - D.3.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ	0
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)	
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)	
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ	
095 - D.4.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ	-39427
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)	
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-39427
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)	
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)	
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)	
103 - D***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-34949
104 - E.	VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLLENÉ NA KONCI ÚČT.OBD.(K 31.8.)	0
105 - E.1.	Kurzové straty (-)	
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)	
107 - F.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+B***+D***+E.	-12998
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	41581
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	28583
110 - I.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	-12998
111 - J.	KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)	0
999	Kontrolný riadok	106678