

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

TOP Leasing s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 07.06.1994 a bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 23.8.1994 vedenom v registri Okresného súdu Nitra v oddieli sro vo vložke č. 530/N. Spoločnosť sídli na ulici Stredánská 4056, 955 01 Topoľčany, Slovenská republika, IČO: 34 106 448.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vratky DPH zo zahraničia
- vedenie účtovníctva

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,00	2,14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2014 do 31.12. 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29.decembra 2014.

D. V POZNÁMKACH SÚ UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E,
- údajov vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy v časti G,
- výnosoch – v časti H,
- nákladoch – v časti I,
- daniach z príjmov – v časti J,
- údajoch na podsúvahových účtoch – v časti K,
- iných aktívach a iných pasívach – v časti L,
- spriaznených osobách – v časti M,
- prehľade zmien vlastného imania – v časti P.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- 1) **Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok** Áno Nie

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Dobu odpisovania softvéru účtovná jednotka stanovila na 6 rokov.

- 2) **Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok** Áno Nie

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:

- 3) Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok Áno Nie

- 4) **Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok** Áno Nie

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Majetok obstaraný pre leasingových nájomcov sa zaradí do evidencie podsúvahového majetku na základe dokumentu „Zápis o prevzatí predmetu leasingu“ posledného dňa príslušného mesiaca.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR, spoločnosť účtuje priamo do nákladov a vedie ho v pomocnej evidencii a nezaraďuje ho na účty dlhodobého majetku.

- 5) **Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou** Áno Nie

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

priame náklady

nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku

inak:

- 6) Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok Áno Nie

- 7) **Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere** Áno Nie

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

- pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
- metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
- inak:

Podnik nakupoval zásoby Áno Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik

 spôsobom A účtovania zásob spôsobom B účtovania zásob

- 8) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

 cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním**Pri vyskladnení zásob sa používal** vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob) iný spôsob:

- 9)
- Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou**

 Áno Nie

- 10)
- Podnik obstaral bežnom roku zásoby iným spôsobom**

 Áno Nie**d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	6 rokov	16,66 %	rovnomerne
Samostatne hnuiteľné veci	6 rokov	16,66%	zrýchlene
Samostatne hnuiteľné veci	12 rokov	8,33 %	zrýchlene

 Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.**c) 12. Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

c) 13. Peňažné prostriedky a ceniny

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

c) 15. Závázky a rezervy

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

c) 14 a 16. Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa neerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

c) 19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky.

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje istinu na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu u prenajímateľa so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov (641). Vyradenie prenajatého majetku sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov (541) so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku. Leasingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu a u prenajímateľa sa vedie na podsúvahovou účte.

c) 21. Platná daň z príjmu

Splatná daň z príjmov je vo výške 22% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**F. a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane 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		23 107						23 107
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 107						23 107
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 544						20 544
Prírastky		2 563						2 563
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		23 107						23 107
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 563						2 563
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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		23 107						23 107
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 107						23 107
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 692						16 692
Prírastky		3 852						3 852
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		20 544						20 544
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 415						6 415
Stav na konci účtovného obdobia		2 563						2 563

F. a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 105			35 337			44 442
Prírastky			33 850						33 850
Úbytky			33 850			775			34 625
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			9 105			34 562			43 667
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 105			35 337			44 442
Prírastky									

Úbytky						775			775
Stav na konci účtovného obdobia			9 105			34 562			43 667
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			0			0			0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 105			36 681			45 786

Prírastky			33 525					33 525
Úbytky			33 525			1 344		34 869
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia			9 105			35 337		44 442
Oprávkky								
Stav na začiatku účetného obdobia			8 881			36 681		45 562
Prírastky			224					22 482
Úbytky						1 344		1 344
Stav na konci účetného obdobia			9 105			35 337		44 442
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia			224			0		224
Stav na konci účetného obdobia			0			0		0

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Vlastný hnutelný majetok je poistený. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým združený živel – požiar, blesk, vodu a poistenie pre prípad poškodenia vecí krádežou. Predmetom poistenia je výrobné a prevádzkové zariadenie v hodnote 13 278 EUR.

F. j) Informácie 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				33 333					33 333
Prírastky				287 500					287 500
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				320 833					320 833
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				33 333					33 333
Stav na konci účtovného obdobia				320 833					320 833

Účtovná jednotka poskytla dcérskej spoločnosti peňažné prostriedky pri úrokovej sadzbe 3,5 % p.a. Istina mala byť vrátená k 31.12.2015. V roku 2013 v dôsledku čerpania úveru dcérskou spoločnosťou bola uzatvorená Zmluva o nadradenosti záväzku banke. Existujúci záväzok sa stáva splatným až po splnení Nadradeného záväzku.

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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				14 000					14 000
Prírastky				19 333					19 333
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				33 333					33 333
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				14 000					14 000
Stav na konci účtovného obdobia				33 333					33 333

F. j) a l) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	33 333	287 500			320 833
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	33 333	287 500			320 833

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	62 468	767	4 805	5 080	53 350
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	62 468	767	4 805	5 080	53 350

Na pohľadávky, ktoré sú považované za pochybné, u ktorých je vysoký predpoklad, že nebudú uhradené ako, aj na pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní boli v roku 2014 a 2013 vytvorené opravné položky. Opravné položky sa vytvárajú adresne podľa nezaplatených pohľadávok jednotlivých odberateľov. Tvorba sa účtuje vždy k 31.12.

F. písm. s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	2 307		2 307
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 307		2 307
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 473	66 961	75 434
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	8 463		8 463
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	450		450
Iné pohľadávky	20 579		20 579
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 965	66 961	104 926

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	66 961	109 745
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	37 965	44 951
Krátkodobé pohľadávky spolu	104 926	154 696
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 307	4 524
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 307	4 524

Spoločnosť z dôvodu nezaplatenia pohľadávok svojimi dlžníkmi sa rozhodla vymáhať svoje nároky prostredníctvom exekúcie, preplatenia zmenky. K 31.12.2014 vymáhala formou exekúcie pohľadávky v celkovej výške 44 919 €.

F. písm. t) a u) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	28 560	2 662
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

F. písm. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	377	983
Bežné bankové účty	13 493	317 081
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13 870	318 064

F. zb) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	652	860
Podpora programu	179	395
Servis, internet, ISDN	271	188
Predplatné novín a časopisov	101	182
Poistenie hnutelných vecí a automobilov	0	55
Ostatné	101	40
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1	4

Úroky z pôžičky poskytnutej ÚJ v kons.celku	0	0
Finančný úrok a poistenie z lízingových zmlúv	1	4

F. písm. zc) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	11 921	2 307		8 437	1 951	
Finančný výnos	744	49		525	61	
Spolu	8 962	2 356		8 962	2 012	

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**G. písm. a) tretiemu bodu Informácie o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	69 002
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	69 002
Iné	
Spolu	69 002

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 29.12.2014 schválilo návrh na vysporiadanie straty za rok 2013.

Strata vo výške 69 002,05 € bola:

- preúčtovaná na účet neuhradenej straty vo výške 69 002,05 €.

G. písm. b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

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:	1 792			1 792	0
Nevyčerpaná dovolenka zam. na rodič. dovolenke	1 792				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	701	2 601	701		2 601
Nevyčerpaná dovolenka	701	2601	701		2 601

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 287		1 495		1 792
Nevyčerpaná dovolenka zam. na rodič. dovolenke	3 287		1 495		1 792
Krátkodobé rezervy, z toho:	369	701	369		701
Nevyčerpaná dovolenka	369	701	369		701

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zásady opatrnosti na riziko budúcich záväzkov. Spoločnosť tvorila v účtovnom období roku 2014 a 2013 len rezervu na nevyčerpanú dovolenku. Krátkodobá rezerva sa použije v roku 2015. Dlhodobá rezerva bola vytvorená v roku 2010 a 2012 na nevyčerpanú dovolenku zamestnankyne, ktorá je na rodičovskej dovolenke a použije sa až v období keď sa vráti do zamestnania v roku 2015. Z tohto dôvodu bola pre klasifikovaná na rezervu krátkodobú.

G. písm. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4	11
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4	11
Krátkodobé záväzky spolu	13 930	15 157
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 930	14 981
Závazky po lehote splatnosti	0	176

G. písm. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11	6
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	95	99
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	95	99
Čerpanie sociálneho fondu	102	94
Konečný zostatok sociálneho fondu	4	11

G. písm. i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Prof. Štencl	EUR	bezúročná	neurčito	6 639	6 639	6 639

H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**H.a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za leasing a úver		Tržby za účtovné služby	
	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	1 659	11 706	1 078	659	14 583	9 658
Spolu	1 659	11 706	1 078	659	14 583	9 658

H. písm. g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	15 661	10 317
Tržby za tovar	1 659	11 706
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	17 320	22 023

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH**I. Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	31 308	28 548
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>31 308</i>	<i>28 548</i>
Poradenstvo	15 600	12 000
Nájomné	5 404	5 404
Údržba softvéru	1 374	2 523
Opravy a udrzovanie	1 133	2 235
Právne služby	538	969
Telefón, mobil, internet	1 829	1 430

Nákup softvéru	612	0
Ostatné	3 685	3 986
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 167	1 919
Poistenie vlastného majetku	931	938
Príspevok asociácii lízingových spoločností	0	650
Poistenie predmetu lízingu	202	255
Odpis pohľadávky		0
Ostatné	34	76
Finančné náklady, z toho:	325	826
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>325</i>	<i>826</i>
Poplatky bankám	325	826
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

J. písm. f) a g) Informácie 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:	-60 232	x	x	-68 996	x	x
teoretická daň	x	-13 251	-22	x	-15869	-23
Daňovo neuznané náklady	11 179	2 459	4,08	12 868	2 960	4,29
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 050	-1 111	-1,85	- 14 259	- 3 280	- 4,76
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-54 103	-11 903	-19,77	-70 387	-16 189	-23,47

Splatná daň z príjmov	X	-11 903	-19,77	X	-16 189	-23,47
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	-11 903	-19,77	X	-16 189	-23,47

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

K. Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	5 080	27 045
Pohľadávky z leasingu	260 710	400 743
Závázky z leasingu		
Iné položky	0	3 030

L. ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť poskytla dcérskej účtovnej jednotke pôžičku vo výške 320 833 €. Splatnosť pôžičky je splatná na základe zmluvy o podmienenosti záväzku až po splatení investičného úveru (nadradený záväzok), ktorý si zobrala z banky dcérska účtovná jednotka.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		

Peňažné príjmy	14 400	2 040				
	13 800	2 040				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

P. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	630 685				630 685
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					

z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatútárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 338				17 338
Neuhradená strata minulých rokov	-145 046	-69 002			-214 048
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-69 002	-61 201	-69 002		-61 201
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	630 685				630 685
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 919		9 919		0
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 338				17 338
Neuhradená strata minulých rokov	-74 895	-70 151			-145 046
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-80 070	- 69 002	-80 070		- 69 002
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sa vyplňajú, ak sa tak účtovná jednotka rozhodne.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
kons. – konsolidovaný
MÚJ – materská účtovná jednotka
OP – opravná položka
p. a. – per annum
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie