

Poznámky Úč POD 3 - 01

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Hertz Autopožičovňa s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 18.09.1996 a jej dodatkom č. 1 zo dňa 23.01.1997. Dňa 27.03.1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka 14455/B. Spoločnosť sídli na Domkárskej 14, 821 05 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35 715 464.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra: zmena v konateľoch spoločnosti. Zrušený: David Jeffrey Rosenberg. Vo funkcii konateľa spoločnosti pôsobil v období od 20.02.2012 do 14.02.2014. Novo zvolený: Toby Jason McHenry. Vo funkcii konateľa spoločnosti pôsobí od 14.02.2014

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prenájom motorových vozidiel

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	14
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Hertz Autopujčovna s.r.o.	82.985	100	100	
		0	0	
		0	0	
		0	0	
Spolu	82.985	100	100	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny Hertz Corporate, na vrchole ktorej je spoločnosť Hertz Global Holdings, Inc. Materskou spoločnosťou našej spoločnosti je Hertz Autopujčovna s.r.o., Dědinská 29, Praha, Česká republika. Spolu patríme pod Hertz Holdings Netherlands BV. Spoločnosť nie je zahrňovaná do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Poznámky Úč POD 3 - 01

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná zvierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná zvierka.

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 03.07.2014.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej zvierky za rok 2014 a 2013 sú rovnaké.

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, okrem počítačov, notebookov, navigačných systémov a strešných nosičov, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa priamo do nákladov bežného roka pri vyskladnení. Počítače, notebooky, navigačné systémy a strešné nosiče, ktorých obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa evidujú do majetku spoločnosti a odpisujú po dobu 36 mesiacov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25%	lineárna
Inventár	6	16,67%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

e) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

f) 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.

g) Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond vo výške stanovenej v zakladateľskej listine, t.j. 10% základného imania.

i) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

j) Výnosy

Tržby za prenájom vozidiel neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a dobropisy, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

k) Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť má prenajatý majetok na základe zmluvy o operatívnom leasingu, a nevykazuje ho ako svoj majetok. Jeho vlastníkom je prenajímateľ, ktorý ho vykazuje vo svojom majetku. Nájomné za majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Poznámky Úč POD 3 - 01

I) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

S účinnosťou od 1.1.2014 bola sadzba dane z príjmov právnických osôb znížená z pôvodných 23% (platná iba pre r. 2013) na 22%. Z tohto dôvodu bola odložená daň, o ktorej spoločnosť účtovala v účtovnom období 2013 prepočítaná sadzbou dane z príjmov platnou od 1.1.2014.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**4. DLHODOBÝ MAJETOK**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2014 do 31.12.2014 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			40.778						40.778
Prírastky			2.087						2.087
Úbytky			-1.982						-1.982
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	40.883	0	0	0	0	0	40.883
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			32.124						32.124
Prírastky			4.275						4.275
Úbytky			-1.898						-1.898
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	34.501	0	0	0	0	0	34.501
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8.654	0	0	0	0	0	8.654
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6.382	0	0	0	0	0	6.382

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			38.539						38.539
Prírastky			4.383						4.383
Úbytky			-2.144						-2.144
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	40.778	0	0	0	0	0	40.778
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			27.953						27.953
Prírastky			6.342						6.342
Úbytky			-2.171						-2.171
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	32.124	0	0	0	0	0	32.124
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10.586	0	0	0	0	0	10.586
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8.654	0	0	0	0	0	8.654

5. POHĽADÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

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
Pohľadávky z obchodného styku	7.248			6.355	893
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	7.248	0	0	6.355	893

Opravnú položku k pohľadávkam tvorila účtovná jednotka z titulu dodržania zásady opatrnosti k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako jeden rok. V roku 2014 zrušila spoločnosť pohľadávku vo výške 5 649 EUR, ku ktorej bola vytvorená opravná položka v plnej výške, nakoľko išlo o pohľadávku z roku 2007, a k dátumu zostavenia účtovnej závierky neexistuje reálna možnosť uhradenia predmetnej pohľadávky dlžníkom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	84.856	34.313	119.169
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	220.000		220.000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	20.139		20.139
Krátkodobé pohľadávky spolu	324.995	34.313	359.308

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti Odložená daň z príjmov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

6. FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny (stravné lístky) a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.709	1.124
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	270.038	171.608
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	271.747	172.732

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6.979	8.236
poistenie + pneumatiky	6.979	8.236
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10.184	28.629
prenájom vozidiel	10.184	28.629

Poznámky Úč POD 3 - 01

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy**8. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 82 985 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	58.974
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	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	58.974
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	58.974

Informácie o zmenách vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

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	82.985				82.985
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné					0
Emissné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	8.298				8.298
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	217.773			58.974	276.747
Neuhradená strata minulých rokov	-35.571				-35.571
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	58.974	123.381		-58.974	123.381
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	332.459	123.381	0	0	455.840

Poznámky Úč POD 3 - 01

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

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	82.985				82.985
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné					0
Ermisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	8.298				8.298
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	317.773		100.000		217.773
Neuhradená strata minulých rokov	-27.459			-8.112	-35.571
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-8.112	58.974		8.112	58.974
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	373.485	58.974	100.000	0	332.459

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 03.07.2014, schválilo rozdelenie zisku za rok 2013.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v zakladateľskej listine.

9. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2.457	254	0	0	2.711
odchodné	2.457	254			2.711
Krátkodobé rezervy, z toho:	35.974	40.200	-31.088	-225	44.861
Mzda na dovolenku vrát.SP+ZP	10.228	8.236	-10.228		8.236
Rezerva na overenie účto.závierky a zostavenie daňového priznania	11.707	6.669	-8.481	-225	9.670
Ostatné krátkodobé rezervy z toho:					
Odmeny zamestnancom vrát. SP+ZP	7.389	10.945	-7.389		10.945
pokuta UOOU		1.000			1.000
Bonus ISK + CDP	6.650	13.350	-4.990		15.010

Rezervy sú vytvorené z podkladov mzdovej evidencie, systému odmien, ktorý je schválený spoločnosťou a dodávateľských zmlúv. Krátkodobé rezervy ako aj ostatné krátkodobé rezervy z bežného účtovného obdobia budú použité v roku 2015

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3.200	0	0	-743	2.457
odchodné	3.200			-743	2.457
Krátkodobé rezervy, z toho:	27.884	32.543	-19.035	-5.418	35.974
Mzda za dovolenku vrát. SP + ZP	13.619	10.228	-13.619		10.228
Rezerva na overenie účto.závierky					0
a zostavenie daňového priznania	6.590	8.276	-3.159		11.707
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Odmeny zamestnancom vrát. SP + ZP	7.675	7.389	-2.257	-5.418	7.389
Bonus ISK + CDP		6.650			6.650

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3.189	2.987
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3.189	2.987
Krátkodobé záväzky spolu	153.635	158.879
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	128.320	138.761
Záväzky po lehote splatnosti	25.315	20.118

Záväzky voči skupine sú vo výške 43 890 EUR

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2.987	2.718
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1.034	1.206
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1.034	1.206
Čerpanie sociálneho fondu	832	937
Konečný zostatok sociálneho fondu	3.189	2.987

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,	7	273
odpočítateľné	7	273
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou,	29666	16509
odpočítateľné	29666	16509
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	6529	3694
Uplatnená daňová pohľadávka	2834	1082
Zaúčtovaná ako náklad	-2834	1082
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka zohľadňuje zmeny pri účtovaných rezervách.

12. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škody.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2008 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Informácie o podsúvahových položkách:

Spoločnosť má od 01.11.2009 uzatvorenú nájomnú zmluvu so spoločnosťou Trade Slovakia, a.s. zo dňa 29.10.2009 na dobu neurčitú na nebytové priestory v prevádzkovej budove na Domkárskej ulici.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory v novom priletovom terminály na letisku M.R. Štefánika v Bratislave od spoločnosti Letisko M.R.Štefánika, a.s.. Nájomná zmluva zo dňa 27.08.2012 je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2015.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory v budove nového letiskového terminálu na Letisku Košice od spoločnosti Letisko Košice - Airport Košice. Nájomná zmluva zo dňa 27.01.2012 je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme.

Spoločnosť mala k 31.12.2014 prenajatých 110 vozidiel (operatívny prenájom), všetky na obdobie 12 mesiacov. Pri určení hodnoty majetku v nájme (operatívny prenájom) vychádzala spoločnosť z nákupných cien vozidiel v zmysle zmlúv s leasingovými spoločnosťami.

Podsúvahové položky popísané vyššie sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1.714.569	1.642.988
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky		

13. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory v prevádzkovej budove na Domkárskej ulici v Bratislave. Táto zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné súvisiace s touto zmluvou činia približne 10 035 EUR.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory na letisku M.R.Štefánika v Bratislave. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu do 31.12.2015. Ročné náklady na nájomné sú približne 6 680 EUR.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory v budove nového letiskového terminálu na Letisku Košice. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú približne 10 090 EUR.

Spoločnosť mala k 31.12.2014 prenajatých 110 vozidiel, všetky s dobou prenájomu 12 mesiacov. Ročné náklady na nájom uvedených vozidiel sú približne 290 280 EUR. Pre rok 2015 počíta spoločnosť s obdobným počtom vozidiel.

Poznámky Úč POD 3 - 01

14. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Prenájom vozidiel	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Slovenská republika	1156413	1025536
Spolu	1156413	1025536

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	72.481	49.960
náhrada škody od poisťovní	62.690	42.681
iné	9.791	7.279
Finančné výnosy, z toho:	4.878	6.064
Kurzové zisky, z toho:	299	951
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:	65	444
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4.579	5.113
Výnosové úroky	4.576	5.113
hal.vyr.	3	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1.156.413	1.025.536
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	77.359	56.032
Čistý obrat celkom	1.233.772	1.081.568

Poznámky Úč POD 3 - 01

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5.775	6.275
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	5.775	6.275
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	675.531	608.722
Operatívny leasing	290280	251307
Ostatné služby súvisiace s operatívnym leasingom	23427	21318
Prevádzka		
Telefón	10878	12796
Prenájom priestorov	30458	30131
Ostatné	320.488	293.170
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23.101	25.520
KASKO poistenie vozidiel		7.390
Totálne škody vozidiel	19.161	
Ostatné	3.940	1.871
Odcudzené vozidlo		16.259
Finančné náklady, z toho:	8.648	7.968
Kurzové straty, z toho:	2.336	1.317
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	330	43
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6.312	6.651
bankové poplatky	6.312	6.651
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Spoločnosť uvádza k nákladom ďalšie doplňujúce informácie:

Hodnota nákladov uvedená v položke Ostatné náklady za poskytnuté služby - zahŕňa v podstatnej miere náklady za servisné opravy a priehliadky vozidiel v sume 111 653,00 EUR (vozidlá sú predmetom nájmu spoločnosti) a poplatky vyplývajúce z nadnárodnej zmluvy, ktorá riadi určité zúčtovacie vzťahy spoločnosti v sume 109 455,00 EUR

Dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-113
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Poznámky Úč POD 3 - 01

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	161.240	x	x	74.338	x	x
teoretická daň	x	35.473	22%	x	17.098	23%
Daňovo neuznané náklady	42.479	9.345	6%	17.432	4.009	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-18.765	-4.128	-3%	-10.912	-2.510	-3%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-9.361	-2.153	-3%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	184.954	40.690	25%	71.497	16.444	22%
Splatná daň z príjmov	x	40.693	25%	x	16.446	22%
Odložená daň z príjmov	x	-2.834	-2%	x	-1.082	-1%
Celková daň z príjmov	x	37.859	23%	x	15.364	21%

Spoločnosť uvádza k daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Spoločnosť ďalej vykázala ako splatnú daň zrážkovú daň z pripísaných bankových úrokov, pri ktorej sa daňová povinnosť podľa §43 ods. 6 považuje za splnenú. Suma tejto zrážkovej dane je 3,56 EUR. Jej vplyv je zohľadnený pri vyjadrení hospodárskeho výsledku za bežné účtovné obdobie Spoločnosti v bode 8. pri vykazovaní prehľadu vlastného imania.

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

Po 31.12.2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Zostavený dňa 2 3 . 0 2 . 2 0 1 5	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválený dňa . .			