

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Jaya s.r.o.
 Sídlo: Vlčkova 37, 811 04 Bratislava
 Dátum vzniku: 19.11.2004

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- poskytovanie softvéru – predaj programov na základe zmluvy s autorom
- automatizované spracovanie dát
- profilaktika, odvírovanie a systémová údržba počítačov a ich komponentov
- tvorba web stránok
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení, výpočtovej techniky, dopravných prostriedkov a ostatných hnutelných vecí
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Informácie o počte zamestnancov

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

A.d) Účtovné jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ riadna ☐ mimoriadna

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

☐ rozdelenie ☐ zlúčenie ☐ splnutie ☐ Zmena právnej formy
☐ začiatok likvidácie ☐ koniec likvidácie ☐ vyhlásenie konkurzu ☐ zrušenie konkurzu

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 18.08.2014.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Od 31.12.2013 zrušené.

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

IČO			3	6	6	3	2	3	0	9
DIČ	2	0	2	1	8	9	9	8	4	7

C.b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej (aj bezprostredne konsolidujúcou) účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

C.d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky,
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

- a/ použité účtovné zásady a metódy rozpracované v časti E
- b/ údaje vykázané na strane aktív súvahy rozpracované v časti F
- c/ údaje vykázané na strane pasív súvahy rozpracované v časti G
- d/ výnosy rozpracované v časti H
- e/ náklady rozpracované v časti I
- f/ dane z príjmov rozpracované v časti J
- g/ údaje na podsúvahových účtoch rozpracované v časti K
- h/ iné aktíva a iné pasíva rozpracované v časti L
- i/ spriaznené osoby rozpracované v časti M a N
- j/ skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej vystavenia rozpracované v časti O
- k/ prehľad zmien vlastného imania rozpracované v časti P
- l/ prehľad peňažných tokov rozpracované v časti R, S, T

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ Áno ☐ Nie

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka v priebehu roka 2014 nemenila účtovné zásady a metódy.

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

- ☐ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo ☐ montáž

Účtovná jednotka nenakupovala v roku 2014 dlhodobý nehmotný majetok.

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi v zložení:

- ☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala účtovná jednotka reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Účtovná jednotka netvorila v roku 2014 dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

IČO			3	6	6	3	2	3	0	9
DIČ	2	0	2	1	8	9	9	8	4	7

3) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

- ☐ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
☐ reprodukčnou obstarávacou cenou
☐ reálnou hodnotou

Účtovná jednotka neobstarala v roku 2014 dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom.

4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ Obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Účtovná jednotka nenakupovala v roku 2014 dlhodobý hmotný majetok.

5) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi v zložení:

- ☐ priame náklady ☐ nepriame náklady /výrobná réžia/ súvisiace s vytvorením hmotného majetku
☐ inak:

Účtovná jednotka netvorila v roku 2014 dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

- ☐ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
☐ reprodukčnou obstarávacou cenou
☐ reálnou hodnotou

Účtovná jednotka neobstarala v roku 2014 dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.

7) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Dlhodobý finančný majetok na obchodovanie sa pri obstaraní oceňuje reálnou hodnotou.

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

8) Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Obstaranie a úbytok zásob bol účtovaný spôsobom:

- ☐ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

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:

Účtovná jednotka nevlastní zásoby.

9) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Obstaranie a úbytok zásob bol účtovaný spôsobom:

- ☐ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

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:

Účtovná jednotka nevlastní zásoby.

IČO			3	6	6	3	2	3	0	9
DIČ	2	0	2	1	8	9	9	8	4	7

10) Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka nevlastní zásoby.

11) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia alebo metódou tzv. nulového zisku, t. j., zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Účtovná jednotka neuskutočňuje zákazkovú výrobu a výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

12) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

13) Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje:

- ☒ menovitou hodnotou peňažné prostriedky a ceniny
- ☒ obstarávacou cenou pri nadobudnutí za odplatu
- ☐ reálnou hodnotu cenné papiere určené na obchodovanie (aj ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka), cenné papiere v majetku fondu, pri nadobudnutí vkladom alebo kúpou podniku alebo jeho časti, pri nadobudnutí zámenou a pri prevzatí nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie
- ☐ reprodukčnou obstarávacou cenou pri bezodplatnom nadobudnutí

14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - údaje sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch.

18) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

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

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokov je miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

20) Majetok obstaraný v privatizácii sa oceňuje

- ☐ dražobným príklepom
- ☐ inak:

Účtovná jednotka nemá majetok obstaraný v privatizácii.

IČO			3	6	6	3	2	3	0	9
DIČ	2	0	2	1	8	9	9	8	4	7

21) daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Splatná daň z príjmov sa vykazuje v nákladoch účtovnej jednotky. Je vypočítaná platnou sadzbou dane zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

E.d) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- ☒ **Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú.**

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

- ☒ **Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** hmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú.**

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Byt	20 rokov	1/20	Rovnomerná
Notebook	4 rokov	1/4	Rovnomerná

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka neprijala dotácie na obstaranie majetku.

E.f) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F.a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

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		352 310	1 477						353 787
Prírastky									
Úbytky		82 139							82 139
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		270 171	1 477						271 648
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		132 109	1 477						133 586
Prírastky		71 006							71 006
Úbytky		82 139							82 139
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		120 976	1 477						122 453
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		220 201	0						220 201
Stav na konci účtovného obdobia		149 195	0						149 195

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		352 310	1 477						353 787
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		352 310	1 477						353 787
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 493	1 477						115 970
Prírastky		17 616							17 616
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		132 109	1 477						133 586
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		237 817	0						237 817
Stav na konci účtovného obdobia		220 201	0						220 201

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Platnosť zmluvy od - do
Poistenie majetku - byt	19.11.2009 - neurčito

IČO			3	6	6	3	2	3	0	9
DIČ	2	0	2	1	8	9	9	8	4	7

F.c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

F.d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

F.e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

Účtovná jednotka nemá nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

F.f) Charakteristika goodwillu a výpočet jeho hodnoty

Účtovná jednotka nevlastní goodwill.

F.g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka neúčtovala o opravnej položke k nadobudnutému majetku.

F.h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka neuskutočňovala výskumnú a vývojovú činnosť.

F.i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

F.j a k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy.

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

F.l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

F.m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

F.n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

F.o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

F.p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

F.q) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka neuskutočňovala v roku 2014 zákazkovú výrobu a výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

F.r) Informácie k opravným položkám k pohľadávkam

Účtovná jednotka netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

F.s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 877	20	3 897
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	219 042		219 042
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	44 089		44 089
Krátkodobé pohľadávky spolu	267 008	20	267 028

F.t a u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia a pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

F.v) Odložená daňová pohľadávka a opis jej vzniku

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

F.w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 296	14 296
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 197	5 185
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	16 493	19 481

Účtovná jednotka nemá iný krátkodobý finančný majetok.

F.x) Informácie o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

F.y) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

F.za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nevlastní krátkodobý finančný majetok.

F.zb) Vlastné akcie

Účtovná jednotka nemá vlastné akcie.

F.zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	371	0
Poistenie	371	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	79
Prenájom	0	79

F.zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u prenajímateľa:

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G.a.1-2) Údaje o vlastnom imaní

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	6 639	6 639
- Martin Marinschek	6 639	6 639
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	6 639	6 639

G.a.3) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka
Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	3 856
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	3 856
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	3 856

G.b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením: zákonná rezerva – Z, ostatná rezerva (účtovná) – Ú

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 018	1 965	1 951	67	1 965
Rezerva – účtovná závierka	225	225	225		225
Rezervy – nevyfa dodávky	67			67	0
Rezerva – správa bytu	1 726	1 740	1 726		1 740

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 970	2 018	1 948	22	2 018
Rezerva – účtovná závierka	225	225	225		225
Rezerva – nevyfa dodávky	67	67	67		67
Rezerva – správa bytu	1 678	1 726	1 656	22	1 726

G.c) a d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti, štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	131	108
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	131	108
Krátkodobé záväzky spolu	7 176	47 056
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 176	47 055
Záväzky po lehote splatnosti	0	1

IČO			3	6	6	3	2	3	0	9
DČ	2	0	2	1	8	9	9	8	4	7

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženom záväzku.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	108	86
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23	22
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23	22
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	131	108

Účtovná jednotka nevydávala dlhopisy.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Účtovná jednotka neprijala bankové úvery.

Tabuľka č. 2

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 bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Martin Marinschek	EUR	0 %	neurčený	0	0	42 957
Krátkodobé finančné výpomoci						

G.j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 203	1 203
Nájomné	1 203	1 203

G.k) Významné položky derivátov

Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch.

G.l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

G.m) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu – u nájomcu

Účtovná jednotka nemá majetok prenášaný formou finančného prenájmu.

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (vlastné služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	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
Rakúsko	0	0				
Slovensko	15 549	42 920				
Spolu	15 549	42 920				

H.b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

H.c) až f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, významné položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného obdobia a minulých období

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a činnosti, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	79 156	734
Tržby z predaja DHM	79 155	0
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	1	734
Finančné výnosy, z toho:	5 971	5 853
Kurzové zisky, z toho:	0	242
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	242
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5 971	5 611
Úroky	5 971	5 611
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

H.g) Informácie o čistom obrate**Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	15 549	42 920
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	734
Čistý obrat celkom	15 549	43 654

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I.a) až e) Významné položky za poskytnuté služby, významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát, významné položky nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt a suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou týkajúce sa bežného obdobia a prechádzajúcich období

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 745	27 876
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 745	27 876
Účtovné služby	1 624	1 500
Ostatné služby	4 121	26 376
Opravy a udržiavanie	0	0
Cestovné	0	0
Náklady na reprezentáciu	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	78 567	25 404
Spotreba materiálu a energie	1 219	1 799
Mzdové náklady	4 213	4 065
Náklady na sociálne poistenie	1 473	1 430
Tvorba sociálneho fondu	24	22
Dane a poplatky	95	95
Odpisy dlhodobého majetku	16 247	17 616
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	54 758	0
Ostatné náklady na hosp. činnosť	538	377
Finančné náklady, z toho:	223	83
Kurzové straty, z toho:	128	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	95	83
Bankové poplatky	95	83
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J.a) až e) Odložená daň**

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani.

J.f) a g) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením; a informácie o zmene sadzby dane z príjmov

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:	16 141	x	x	- 3 856	x	x
teoretická daň	x	3 551	22 %	x	- 886	23 %
Daňovo neuznané náklady	2 830	623	22 %	79	18	23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	2 739	603	22 %	738	170	23 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	22 %	0	0	23 %
Umorenie daňovej straty	1 129	248	22 %	0	0	23 %
Zmena sadzby dane	0	0	22 %	0	0	22 %
Iné	0	0	22 %	0	0	23 %
Spolu	15 103	3 323	22 %	- 4 515	- 1 038	23 %
Splatná daň z príjmov	x	3 323	22 %	x	0	23 %
Odložená daň z príjmov	x	0	22 %	x	0	23 %
Celková daň z príjmov	x	3 323	22 %	x	0	23 %

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

K.a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcií, odpísaných pohľadávok, pohľadávok a záväzkov z lízingu

Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L.a) a b) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne, uvedená celkovo a samostatne voči spriazneným osobám

Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka neúčtovala o podmienených záväzkoch zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne, uvedená celkovo a samostatne voči spriazneným osobám

L.c) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá podmienený majetok.

M. Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov orgánov účtovnej jednotky

M. a) až c) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

IČO			3	6	6	3	2	3	0	9
DIČ	2	0	2	1	8	9	9	8	4	7

Účtovná jednotka nevyplatila odmeny a výhody členom štatutárnych orgánov.

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Spriaznenými osobami sú právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou osobou alebo ovládajúcou osobou, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou, fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv, zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby, právnické osoby, v ktorých fyzické osoby horeuvedené vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane, osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek, osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou, osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá, vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

N. a) až c) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Martin Marinschek	08	219 042	163 786
Mathilde Marinschek	08	44 089	43 059

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka nemá údaje o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a) až n) Zmeny zložiek vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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 zapísané do obchodného registra	6 639				6 639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	664				664
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	408 311			- 3 856	404 456
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	- 3 856	12 818		+ 3 856	12 818
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 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 zapísané do obchodného registra	6 639				6 639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	664				664
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	340 577			+ 67 734	408 311
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	67 734		3 856	- 67 734	- 3 856
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov**R. Prehľad peňažných tokov**

Účtovná jednotka nemá povinnosť vypracovať prehľad peňažných tokov.

IČO			3	6	6	3	2	3	0	9
DIČ	2	0	2	1	8	9	9	8	4	7

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 vyplňa 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, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
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.

Vysvetlivky k poznámkam:

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:

CP - cenný papier
 č. - číslo
 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
 PSC – poštové smerovacie číslo
 ÚJ – účtovná jednotka
 VI – vlastné imanie
 ZI – základné imanie