

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej ku dňu 31.12. 2014
v celých eurách

Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasť individuálnej účtovnej závierky pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR v znení neskorších predpisov.

Údaje sa uvádzajú v celých EUR. Ak nie je v prílohe dostatok miesta, informácie sa predložia na očíslovaných prílohách.

BO – bežné obdobie

PO – predchádzajúce obdobie

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: spektrum servis a.s.**

Pôvodné meno spoločnosti bolo spektrum servis s.r.o.. Rozhodnutím spoločníka spoločnosť zmenila dňa 6.3.2013 svoju právnu formu na akciovú spoločnosť (Zápis v obch. registri od 3.5.2013).

Sídlo	Jozefská 3, 811 06 Bratislava 1
IČO	47 003 677
Dátum založenia	15.1.2013
Dátum vzniku (zápis v OR)	14.2.2013

Založenie: Vznik zápisom do Obchodného registra, Okresný súd Bratislava I,

Pôvodný zápis: OR OS Bratislava I., Oddiel: Sro, Vložka číslo: 87382/B

Aktuálny zápis: OR OS Bratislava I., Oddiel: Sa Vložka číslo: 5755/B

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť v rámci svojej činnosti vykonáva nasledovné druhy obchodov:

Finančný leasing	(od: 03.05.2013)
Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)	(od: 14.02.2013)
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu	(od: 14.02.2013)
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb	(od: 14.02.2013)
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby	(od: 14.02.2013)
Kuriérske služby	(od: 14.02.2013)
Skladovanie	(od: 14.02.2013)
Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach	(od: 14.02.2013)
Factoring a forfaiting	(od: 14.02.2013)
Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom	(od: 14.02.2013)
Prenájom hnutelných vecí	(od: 14.02.2013)
Administratívne služby	(od: 14.02.2013)
Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov	(od: 14.02.2013)
Správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty	(od: 14.02.2013)
Vedenie účtovníctva	(od: 14.02.2013)
Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení	(od: 14.02.2013)

Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí	(od: 14.02.2013)
Čistiace a upratovacie služby	(od: 14.02.2013)
Služby súvisiace so skrášľovaním tela	(od: 14.02.2013)
Reklamné a marketingové služby	(od: 14.02.2013)
Poskytovanie služieb pre rodinu a domácnosť	(od: 14.02.2013)
Prieskum trhu a verejnej mienky	(od: 14.02.2013)
Fotografické služby	(od: 14.02.2013)

Finančným prenájomom /finančným leasingom, FL/ sa rozumejú zmluvy o nájme s následnou možnosťou kúpy najatej veci.

Operatívny prenájom /operatívny leasingom, OL/ sa rozumejú zmluvy o nájme, pri ktorých nie je v zmluve o nájme dojednané právo nájomcu odkúpiť si po ukončení doby nájmu predmet nájmu.

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0,33
Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

A.d) Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna

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

Účtovná závierka roku 2013 bola schválená dňa 26. 06. 2014, prijatá do Registra ÚZ dňa 11.06.2014

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

B.a) Štatutárne, dozorné a iné orgány

Meno, priezvisko, (obch. meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Ing. Renáta Bernátová	Predseda predstavenstva	v a..s. od 14.9.2013
Ing. Miroslav Garaj	Predseda dozornej rady	v a..s. od 3.5.2013
Ing. Stanislav Garaj	Člen dozornej rady	v a..s. od 3.5.2013
Mgr. Petra Peciarová	Člen dozornej rady	v a..s. od 3.5.2013

B.b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa uvádza iba v prípade, ak sa percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní odlišuje od podielu spoločníkov na ostatných položkách vlastného imania.

*** Výška % podielu na ostatných položkách vlastného imania, ak sa odlišuje od ich podielu na základnom imaní

Základné imanie ku dňu zostavenia účtovnej závierky obsahuje 100 ks kmeňových, listinných akcií na meno. Nominálna hodnota 1 akcie je 250 eur. Spoločnosť k tomuto dňu neevidovala žiadne iné typy akcií.

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
A	b	c	d	e
AENEA Services s.r.o., Jozefská 3, 811 06 Bratislava	24 250	97	97	
JUDr. Marián Garaj, Jozefská 3, 811 06 Bratislava	750	3	3	
Spolu	25 000	100	100	

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	D	e	f
Spolu	x				

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

D. Ďalšie informácie

- údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- údaje vykázané na strane aktív súvahy
- údaje vykázané na strane pasív súvahy
- údaje o výnosoch
- údaje o nákladoch
- údaje o dani z príjmov
- údaje o podsúvahových účtoch
- údaje o iných aktívach a iných pasívach
- údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov spoločnosti
- údaje o ekonomických vzťahoch so spriaznenými subjektmi
- údaje o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia
- údaje o zmenách vlastného imania
- prehľad peňažných tokov

- rozpracované v časti E.
- rozpracované v časti F.
- rozpracované v časti G.
- rozpracované v časti H.

- rozpracované v časti I.
- rozpracované v časti J.
- rozpracované v časti K.
- rozpracované v časti L.

- rozpracované v časti M a N.
- rozpracované v časti O.
- rozpracované v časti P.
- rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov).

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E.a) Pokračovanie účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno nie

Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti v nasledujúcom účtovnom období a nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by nepretržitému pokračovaniu činnosti bránili.

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve:

1. Predmety FL sa obstarávajú, zaraďujú a vyradujú ako tovar /účtovanie spôsobom A/.
2. Nesplatená časť vstupnej ceny predmetov FL /istina/ sa vykazuje ako pohľadávka v časti iné pohľadávky, v členení na krátkodobé a dlhodobé.
3. Finančné navýšenie splátok pri FL predstavuje pre spoločnosť úrokový výnos. Finančné navýšenie je počítané metódou efektívnej úrokovej miery.
4. Predpis spracovateľského poplatku za vypracovanie leasingovej zmluvy sa účtuje ako jednorazový výnos – poskytnutie služby.
5. Predmety FL spoločnosť eviduje v pomocnej evidencii na podsúvahových účtoch.

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**E.c) 1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním:
 Dopravné Provízie Poistné Clo Inštalácia

E.c) 2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.c) 3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.c) 4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňovala účtovná jednotka cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 Dopravné Provízie Poistné Clo Montáž Inštalácia

E.c) 5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.c) 6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.c) 7. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.c) 8. Zásoby obstarané kúpou

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa Postupov účtovania PÚ §43

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňovala účtovná jednotka cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
- Dopravné Provízie Poistné Clo Iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby

inak – náklady súvisiace s obstaraním zásob sa evidovali na samostatnom analytickom účte.

Pri vyskladnení zásob sa tieto náklady zahrňovali do nákladov na predaný tovar v pomere, v akom sa vyskladňovali zásoby na celkový stav zásob na sklade.

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

E.c) 9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.c)10. Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.c)11. Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.c)12. Pohľadávky

Pohľadávky oceňovala účtovná jednotka: menovitou hodnotou

E.c)13. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala: menovitou hodnotou

E.c)14. Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňovala účtovná jednotka: menovitou hodnotou, resp. vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E.c)15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňovala účtovná jednotka: menovitou hodnotou, pričom výška rezerv zodpovedá očakávanej výške záväzku.

E.c)16. Časové rozlíšenie na strane pasív

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.c)17. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.c)18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.c)20. Majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.c)21. Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňovala účtovná jednotka: menovitou hodnotou

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku je stanovený podľa predpokladanej doby životnosti.

Účtovné odpisy

Interný dlhodobý majetok sa odpisuje rovnomerne mesačnými odpismi počas doby životnosti majetku. Doba životnosti majetku sa stanoví pri zaradení majetku podľa príslušnej odpisovej skupiny majetku. Interný dlhodobý majetok sa počas doby životnosti odpíše do výšky 100 % obstarávacej ceny.

Položka majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda
Osobné autá	48 mesiacov	rovnomerný mesačný odpis

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Osobný automobil	48 mesiacov	1/48	rovnomerná
Mini Cooper			

Daňové odpisy

Interný dlhodobý majetok sa odpisuje daňovými odpismi podľa jednotlivých odpisových skupín a odpisových sadzieb stanovených zákonom o dani z príjmov.

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F.a)1.,2.,3. Prehľad o pohybe obstarávacej ceny, oprávok a opravných položiek a zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								

Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 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 preddávky na DHM	Spolu
A	b	C	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			15 000						15 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			15 000						15 000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			626						626
Prírastky			3 756						3 756
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			4 382						4 382
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 374						14 374
Stav na konci účtovného obdobia			10 618						10 618

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 preddávky na DHM	Spolu
A	b	C	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			15 000						15 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			15 000						15 000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			626						626
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			626						626
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia			14 374						14 374

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Výlučne predmety lízingových zmlúv financované prostredníctvom spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services s.r.o. (IČO: 35 728 116) sú založené v prospech spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services s.r.o., zmluvy 657984 až 657999. Výška neuhradenej istiny ku koncu platnosti zmlúv je 263 372,86 eur.

F.b) Prehľad o výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmety lízingu (PL) sú poisťované cez rámcovú zmluvu s poisťovňou Allianz Slovenská poisťovňa a.s. (povinné zmluvné i havarijné poistenie (číslo zmluvy PZP: 8080106278, Havarijné poistenie/Kasko- číslo zmluvy: 7710033616) Poistenie každého PL sa dojednáva pri podpise lízingovej zmluvy.

Interný dlhodobý majetok – motorové vozidlo je poistené povinným zmluvným poistením a havarijným poistením v poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa (číslo zmluvy PZP: 8080106278, Havarijné poistenie/Kasko- číslo zmluvy: 7710033616).

V roku 2014 spoločnosť vynaložila na účet leasingových nájomcov na poistenie predmetov finančného leasingu 21 385 eur a za poistenie interného majetku 628 eur.

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

Výlučne predmety lízingových zmlúv financované prostredníctvom spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services s.r.o. (IČO: 35 728 116) sú založené v prospech spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services s.r.o., zmluvy 657984 až 657999.

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 náplň pre túto položku.

F.e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.f) Charakteristika Goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.j) Obstarávací cena zložiek dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.k) Opravné položky zložiek dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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 nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

F.q) Prehľad o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.r) Opravné položky k pohľadávkam

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

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					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

F.s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 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 – Istina FL dlhodobá nad 1 rok	639 464		639 464
Dlhodobé pohľadávky spolu	639 464		639 464
Pohľadávky z obchodného styku	25 573		25 573
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	17 834		17 834
Iné pohľadávky	213 692		213 692
Krátkodobé pohľadávky spolu	257 099		257 099
Celkový súčet	896 563		896 563

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	51 281
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	257 099	242 695
Krátkodobé pohľadávky spolu	257 099	293 976
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	639 464	421 595
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	639 464	421 595

F.t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.u) Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.v) Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.w) Významné položky krátkodobého finančného majetku

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladničná hotovosť	30 694	27 618
Stravné lístky	0	84
Kolky	0	0
Zostatok na bežných účtoch	89 305	34 147
Spolu finančné účty	119 999	61 849

F.x) Opravné položky ku krátkodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.zb) Vlastné akcie

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia (uvádza sa percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní):

- počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

- počet a menovitá hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia (ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F.zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	945	2 183
Predplatené poisťné	607	1 711
Úroky platené vopred	323	397
Ostatné (doména a pod.)	15	75
Spolu náklady budúcich období	945	2 183
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Spolu príjmy budúcich období		

F.zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa

Spoločnosť spektrum servis a.s. v rámci svojho core biznisu realizuje prenájom prostredníctvom leasingových nástrojov svojim klientom. Prehľad platieb vyplývajúci zmlúv o finančnom leasingu sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Informácie k časti F. písm. zd) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa (prenájom pre leasingových nájomcov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	c	d	e	f	G
Istina	213 327	639 464		111 121	421 595	
Finančný výnos	63 593	84 978		35 990	51 053	
Spolu	276 920	724 442		147 111	472 648	

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G.a)1,2,5 Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, hodnota upísaného vlastného imania, zisk na akciu alebo podiel na zákl. imaní:

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	25 000	25 000
Počet akcií (a.s.)	100	100
Hominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	250	250
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- AENEA Services s.r.o.	24 250	24 250
- JUDr. Marián Garaj	750	750
Hodnota vlastného imania k 31.12.	-30 712	30 022
Čistý zisk/strata za obdobie	-63 234	5 022
Zisk/Strata na akciu	-632	50
Hodnota splateného základného imania	25 000	25 000
Hodnota vlastných akcií vlastnená účt.jednotkou alebo ňou ovládanými osobami, v ktorých má účt.jednotka podstatný vplyv		

G.a)3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty predchádzajúceho účtovného obdobia

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 022
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	502
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	4 520
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	5 022

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
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	
Iné	
Spolu	

G.a) 4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G.b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom účtovnom období

Krátkodobé rezervy vytvorené v bežnom účtovnom období budú použité v nasledovnom účtovnom období

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
A	B	c	d	e	F

Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	380	122	380		122
Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám	133	44	133		44
Rezerva na účtov.práce (závierka)	1 000	1 000	1 000		1 000
Rezervy spolu	1 513	1 166	1 513		1 166

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky		380			380
Rezerva na odvody k nevyčerpaným dovolenkám		133			133
Rezerva na audit účtovnej závierky		1 000			1 000
Rezervy spolu		1 513			1 513

G.c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti
Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	66 940
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	794 170	68 786
Krátkodobé záväzky spolu	794 170	135 726
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	263 501	626 716
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	263 501	626 716

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu	Zost.splatnosť do 1 roku	Zost.splat.od 1 do 5 r.	Zostat.splat.viac ako 5 r.
Záväzky z obchodného styku	149	149		
Záväzky voči spoločníkom a združ.	0	0		
Záväzky voči zamestnancom	1 974	1 974		
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 321	1 321		
Daňové záväzky	416	416		
Ostatné záväzky	1 053 683	790 310	263 373	
Záväzky zo sociálneho fondu	128		128	
Nevyfaktúrované dodávky	0			
Spolu	1 057 671	794 170	263 501	

G.e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť neeviduje okrem prijatých úverov od spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services s.r.o. (IČO: 35 728 116) žiadne iné záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

G.f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G.g) Záväzky zo sociálneho fondu

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	34	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	169	59
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu		59
Čerpanie sociálneho fondu – príspevok zamestnancom na stravu	75	25
Konečný zostatok sociálneho fondu	128	34

G.h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

G.i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 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 príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	c	D	e	F
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé 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 príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	D	E	F
Dlhodobé pôžičky					
Mercedes Benz FS* č.657999	eur	3,10	15.9.2017	29 434	36 485
Mercedes Benz FS* č.657985	eur	3,10	15.10.2017	12 787	15 781
Mercedes Benz FS* č.657984	eur	3,10	15.10.2017	12 787	15 781
Mercedes Benz FS* č.657987	eur	3,10	1.11.2017	12 787	15 781
Mercedes Benz FS* č.657988	eur	3,10	1.11.2017	12 787	15 781
Mercedes Benz FS* č.657989	eur	3,10	1.11.2017	12 787	15 781
Mercedes Benz FS* č.657990	eur	3,10	1.11.2017	12 787	15 781
Mercedes Benz FS* č.657986	eur	3,10	1.11.2017	12 787	15 781
Mercedes Benz FS* č.657991	eur	3,10	1.11.2017	12 787	15 781
Mercedes Benz FS* č.657992	eur	3,10	1.11.2017	12 787	15 781
Mercedes Benz FS* č.657994	eur	3,10	1.11.2017	12 787	15 781
Mercedes Benz FS* č.657993	eur	3,10	1.11.2017	12 787	15 781
Mercedes Benz FS* č.657995	eur	0,50	15.11.2017	23 142	28 686
Mercedes Benz FS* č.657998	eur	0,50	15.9.2017	23 856	29 816
Mercedes Benz FS* č.657996	eur	0,50	1.12.2017	23 142	28 687

Mercedes Benz FS* č.657997	eur	0,50	1.12.2017	23 142	28 687
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Šoltýs (1 tranža)	eur	5,00	31.12.2015	350 000	
Ing. Šoltýs (2 tranže)	eur	5,00	31.12.2015	400 000	
Krátkodobé finančné výpomoci					

Poznámka */ Mercedes Benz Financial Services s.r.o. (IČO: 35 728 116)

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

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Nevyfakturované poistné a provízie za zmluvy finančného nájmu		
Bankové úroky vzťahujúce sa na posledný mesiac roka		
Spolu výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Spolu výnosy budúcich období		

G.k) Významné položky derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G.l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G.m) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby: poradenské služby		Tržby: nájomné za OL		Tržby: poplatky leas.nájomcov	
	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
Tuzemsko	0	101 300	12 000	1 400	5	5
Zahraničie						
Spolu	0	101 300	12 000	1 400	5	5

Oblasť odbytu	Tržby: tovar (istina predmetov leasingu, akontácia, zost.cena)		X		X	
	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
Tuzemsko	549 263	717 516				
Zahraničie						
Spolu	549 263	717 516				

H.b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H.c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H.d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Informácie k časti H. písm. d) prílohy č. 3 o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti

Oblasť odbytu	Výnosy: Poistné plnenia		Výnosy: Náhrady škôd		Výnosy: Ostat. prev. výnosy	
	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
Tuzemsko	7 296	9 537	1 742	2 166	270	
Zahraničie						
Spolu	7 296	9 537	1 742	2 166	270	

H.e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	53 165	11 756
Výnosy - finančné navýšenie pri finančnom leasingu (FL)	53 149	11 751
Bankové úroky (bežný účet)	16	5

H.f) Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúce sa bežného účtovného obdobia a predchádzajúcich účtovných období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H.g) Informácie o čistom obrate

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 005	102 705
Tržby za tovar	549 263	717 516
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – úrokové výnosy z bežných účtov, finančné navýšenie pri FL, poisťné plnenia, náhrady škôd a iné	62 473	23 459
Čistý obrat celkom	623 741	843 680

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I.a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

I.b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

I.c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

I.d) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúce sa bežného účtovného obdobia a predchádzajúcich účtovných období

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	51 677	88 181
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		

súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	51 677	88 181
Právne služby	6 305	47 345
Služby vedenia účtovníctva	20 925	15 480
Opravy a udržiavanie vr. služieb spojených s prevádzkou vozidiel	8 942	11 754
Sprostredkovacie a poradenské služby (obchodná agenda)	14 400	10 500
Notárske poplatky	252	1 434
Náklady na zavádzanie systému manaž. kvality	0	1 000
Telefónne poplatky	421	229
Ostatné (poštovné, tlačiarenské služby, internet, preprava a iné)	432	439
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	628	813
Poistené inter.majetku (poistenie majetku na prevádzkové potreby)	628	798
Ostatné náklady na hosp.činnosť (pokuty, penále, hal.vyrovanie a iné)	0	15
Finančné náklady, z toho:	44 081	11 084
<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>	35 081	11 084
Úroky z pôžičiek	34 933	11 004
Poplatky za vedenie účtu a iné bankové poplatky	148	80
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku		

I.e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

J. Informácie k údajom o daniach 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		
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		

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:	- 60 351	x	x	9 548	x	x
teoretická daň	x	-13 277	22	x	2 196	23
Daňovo neuznané náklady	28 403	6 249	22	10 132	2 330	23
Výnosy nepodliehajúce dani	- 16	-4		-5	-1	23
Umorenie daňovej straty						
Spolu	- 31 964	-7 032		19 675	4 525	23
Daňová licencia	x	2 880		x		
Splatná daň z príjmov		2 880		x	4 525	23
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 880		x	4 525	23

Splatná daň za bežné účtovné obdobie: Spoločnosť za účtovné obdobie vykazuje nasledovné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou:

HV pred zdanením (r. 2014)	- 60 350,98
Pripočítateľné položky vo výške 28 403,16 eur z toho:	
+ Neuhradené úroky (§ 17 odst. 19)	28 383,56
+ Daňovo neuznané inventarizačné rozdiely účtov (centové vyrovnanie)	0,12
+ Reprezentačné	19,48
Odpočítateľné položky vo výške 16,13 eur z toho:	
- Úroky z bežných účtov s uhradenou zrážkovou daňou	16,13
Daňový základ	- 31 963,95
Daňová licencia pre platcov DPH s obratom nad 500 tis. eur	2 880,00
Preddavky na DzP PO	4 328,40
Uhradená zrážková daň 19 %	3,01
Čistý HV po zdanení:	- 63 233,99

Splatná daň – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

HV pred zdanením (r. 2013)	9 548,25
Pripočítateľné položky vo výške 10 131,87 eur z toho:	
+ Pokuty, penále	15,42
+ Neuhradené úroky (§ 17 odst. 19)	10 116,44
+ Daňovo neuznané inventarizačné rozdiely účtov	0,01
Odpočítateľné položky vo výške 5,56 eur z toho:	
- Úroky z bežných účtov s uhradenou zrážkovou daňou	5,56
Daňový základ	19 674,56
Daň 23 %	4 525,14
Preddavky na DzP PO	0
Uhradená zrážková daň 19 %	1,02
Čistý HV po zdanení:	5 022,09

K ostatným položkám časti J) účtovná jednotka nemá náplň.

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje v pomocnej evidencii na podsúvahových účtoch predmety finančného leasingu, v štruktúre zodpovedajúcej podsúvahovým pohľadávkam z FL (krátkodobá časť, dlhodobá časť, DPH z istiny), a podsúvahovým záväzkom v štruktúre podsúvahovej DPH na výstupe a podsúvahovým výnosom z FL.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu	462 423	230 971
Závazky z leasingu	462 423	230 971
Iné položky		

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L.a) súdne spory:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L.b) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L.c) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L.d) Opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov účtovnej jednotky

V sledovanom období nedosiahli členovia štatutárnych orgánov a dozorných orgánov spoločnosti žiaden príjem vyplývajúci z funkcie v orgánoch spoločnosti. Predseda predstavenstva Ing. Renata Bernátová bola počas sledovaného

obdobia súčasne členom orgánov spoločnosti /člen predstavenstva/ a súčasne v pracovnom pomere so spoločnosťou. Z tohto pracovného pomeru plynuli príjmy zo závislej činnosti podľa podmienok pracovnej zmluvy.

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky so spriaznenými osobami

N.a-b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

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

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	D
AENEA Legal s.r.o., Jozefská 3, 811 06 Bratislava – dodávateľ služieb	03	6 305	47 615
AENEA Legal s.r.o., Jozefská 3, 811 06 Bratislava – odberateľ služieb	03	0	9 800

N.c) Zoznam dohodnutých obchodov s ovládanou a ovládajúcou osobou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom účtovnom období uskutočnili alebo neuskutočnili

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne iné významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na údaje vykázané v tejto závierke.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P.a-m) Zmeny zložiek vlastného imania

Informácie k časti P. prílohy č. 3 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	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy		2 500		502	3 002
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov		4 520		4 520	4 520
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 022	-63 234		-5 022	-63 234
Vyplatené dividendy					
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	5 000	20 000			25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		20 000		20 000	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		5 022			5 022
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov za obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku, prehľad o peňažných tokoch spoločnosť nemá povinnosť zostavovať.