

**A. Základné údaje o účtovnej jednotke (ďalej len "ÚJ")****a) Obchodné meno: Vertova s.r.o.**

Sídlo: Suchovská 12

Dátum založenia: 14.02.2013

Dátum vzniku: 14.02..2013

IČO: 47246421

Obchodný register Okresného súdu TTA, oddiel s.r.o., vložka č: 31024/T

**b) Z činností zapísaných v Obchodnom registri vykonáva ÚJ predovšetkým nasledovné činnosti:**  
- finančný leasing**c) Informácie o počte zamestnancov**

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

**e) Účtovná závierka bola zostavená ako riadna závierka k poslednému dňu účtovného obdobia.****C. Informácie o konsolidovanom celku**

Účtovná závierka ÚJ je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka ŽOS Trnava, a.s., so sídlom Trnava, Koniarekova 19.

Táto KÚZ je uložená v OR Okresného súdu v Trnave, a v sídle vyššie uvedenej spoločnosti.

KÚZ za celý konsolidovaný celok zostavuje TOSs, a.s. so sídlom Trnava, Koniarekova 19.

KÚZ zostavená za celý konsolidovaný celok je uložená v OR Okresného súdu v Trnave, a v sídle vyššie uvedenej spoločnosti.

**E. Informácie o oceňovaní majetku a účtovných zásadách a metódach**

- a) Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú v ÚJ dôvody na obmedzenie resp. ukončenie činnosti.
- b) V ÚJ neboli v roku, za ktorý sa zostavuje účtovná závierka, vykonané zmeny v účtovných zásadách, resp. metódach.  
alebo:
- c) Majetok a záväzky oceňuje ÚJ v účtovníctve v súlade s ustanoveniami § 24 a 25 zákona o účtovníctve nasledovne:
- dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacími cenami
  - dlhodobý finančný majetok obstarávacími cenami ( hodnota vkladu pri založení, kúpna cena)
  - bežné pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou, pohľadávky a záväzky v cudzej mene prepočítané ref. kurzom ECB v deň predchádzajúci ich vzniku
  - pohľadávky a záväzky predstavujúce náplň účtovania na účtoch časového rozlíšenia menovitou hodnotou pri ich vzniku (resp. zaúčtovaní v rámci uzávierkových prác)
  - záväzky charakteru rezerv menovitou hodnotou, pričom tieto sú stanovené kvalifikovaným odhadom na základe smernice ÚJ
  - peňažné prostriedky menovitou hodnotou (cudzia mena kurzom ECB alebo kurzom nákupu podľa spôsobu obstarania - § 24 odsek 2 alebo 3 zákona o účtovníctve)
  - ceniny menovitou hodnotou
  - zásoby (tovar) obstarané kúpou cenami obstarania. Vzhľadom k skutočnosti, že ÚJ nakupuje tovar len výnimočne, nemá iné obstarávacie náklady.

Majetok a záväzky v cudzej mene ocenila ÚJ ku dňu zostavenia účtovnej závierky v súlade s ustanoveniami § 24 zákona o účtovníctve, keď:

- pohľadávky a záväzky v cudzej mene prepočítala kurzom ECB k 31.12.
- peňažné prostriedky a ostatný majetok v cudzej mene prepočítala kurzom ECB k 31.12.

**d) Informácie o odpisovaní dlhodobého majetku.**

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku z dôvodu jeho opotrebenia vyjadruje ÚJ účtovnými odpismi. Účtovný odpis stanovuje ÚJ pri zaraďovaní majetku do užívania jednotlivu, pričom pri zaraďovaní je zohľadňovaná životnosť majetku v náväznosti na intenzitu jeho využívania. Po stanovení celkovej životnosti je následne odvodený mesačný odpis lineárnym spôsobom.

Pre účely zníženia základu dane z príjmov za zdaňovacie obdobie roka 2014 sa používajú daňové odpisy vyčíslené podľa zákona č.595/2003 Z.z.

Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný v ÚJ jednotne, keď tento druh majetku je odpísaný počas 48 mesiacov od jeho zaradenia do užívania.

Hnuteľný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 EUR za kus a životnosťou dlhšou ako 1 rok je považovaný za zásoby a účtovaný do nákladov v súlade s postupmi účtovania (účet 501 – Spotreba materiálu).

**F. Informácie o aktívach ÚJ****a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			2 110709						2110709
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			2110709						2110709
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			131868						131868
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			131868						131868
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			1978841						1978841

b) Informácie o poistení dlhodobého majetku  
poistenie Lietadla ATR 72-202 zabezpečí poskytovateľ leasingu – Tatra Leasing, s.r.o.

s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku		92 957	92 957
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		286 000	286 000
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>		<b>378 957</b>	<b>378 957</b>

w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr. banky	20 146	19 427
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej Banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>20 146</b>	<b>19 427</b>

**G. Informácie o pasívach ÚJ****a) Informácie o vlastnom imaní****Bod 2 - Informácie o upísanom a splatenom vlastnom imaní**

		Stav k 31.12. v EUR
Upísané vlastné imanie celkom		5 000
Z toho	základné imanie	5 000
	* rezervný fond	
Splatené vlastné imanie celkom		2500
Z toho	základné imanie	2500
	* rezervný fond	

**c) a d) Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	1 463 258	127
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 463 258	127
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	3 129 498	2 264 416
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 730 746	2 264 416
Záväzky po lehote splatnosti	398 752	

**i) Informácie o prijatých bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						

Pôžička ŽOS Trnava	EUR	0,00	30 dní od výzvy	16 364	16 364	156 630
Pôžička ŽOS Zvolen	EUR	0,00	31.12.2015	114 000	114 000	114 000
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

m) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu (u nájomcu)

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	869 833	582 524		127		
Finančný náklad	52 559	10 443				
<b>Spolu</b>	<b>870 291</b>	<b>592 967</b>		<b>127</b>		

\* z toho nesplatené v roku 2013

H. Informácie o výnosoch

a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	(účet 602)		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
Slovenská rep.		77 464				
<b>Spolu</b>		<b>77 464</b>				

c) až f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti (k údajom vo výkaze ziskov a strát)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov :</b>		
<b>Významné položky výnosov z hosp. činnosti :</b>		
Predčasné ukončenie leasingu		2 498 756
<b>Významné položky finančných výnosov :</b>		
Z riadku 40 výkazu kurzové zisky ku dňu zostavenia UZ (účet 663):	1 024	193 283
<b>Významné položky mimoriadnych výnosov :</b>		

g) Informácie o čistom obrate podľa §19 ods. 1 písm. a) bodu 2. zákona o účtovníctve

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky (účet 601)		
Tržby z predaja služieb (účet 602)		77 464
Tržby za tovar (účet 604)		
Výnosy zo zákazky (účet 606)		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (ú.sk.61,62,64,66 a ú. 697)	1 024	2 692 040
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 024</b>	<b>2 769 504</b>

**I. Informácie o nákladoch****I) Informácie o nákladoch (k údajom vo výkaze ziskov a strát)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky nákladov za prijaté služby :</b>		
<b>Rozpis nákladov za prijaté audítorské služby</b>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<b>Rozpis ostatných významných položiek nákladov:</b>		
Opravy a udržiavanie		
Cestovné tuzemské		
Letové služby		106 487
Ostatné služby		4
Právne služby		
Daňové poradenstvo		
<b>Významné položky nákladov z hosp. činnosti :</b>		
Úrok z omeškania		
Pokuty	18	176 870
<b>Významné položky fin. nákladov :</b>		
Úroky z úverov (z r.39 výkazu)		
Úroky z leasingu (z r.39 výkazu)	71 943	56 816
Úroky z pôžičky (z r.39 výkazu)		
Bankové poplatky (z r.43 výkazu)	110	414
Z riadku 41 výkazu kurzové straty ku dňu zostavenia UZ (účet 563):	206	5 750
<b>Významné položky mimoriadnych nákladov :</b>		

**J. Informácie o dani z príjmov**

f) a g) Informácie o dani 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 (VH) pred zdanením, z toho:	-203 120	x	x	-1 868 659	x	x
teoretická daň	X	- 44 686		X	- 429 792	
Daňovo neuznané náklady <sup>1</sup>	131 886	29 015	22	275 931	63 464	23
Výnosy nepodliehajúce dani <sup>2</sup>	-2	-1	22	- 118 844	- 27 334	23
Umorenie daňovej straty <sup>3</sup>						
Spolu <sup>4</sup>	-71 236	- 15 672		- 1 711 572	- 393 662	
Vplyv nevykázaných ODP <sup>5</sup>						
Zmena sadzby dane <sup>6</sup>						
Iné						
Splatná daň z príjmov <sup>7</sup>	x			x		
Odložená daň z príjmov <sup>7</sup>	x			x		
Celková daň z príjmov <sup>7</sup>	x			x		

Vysvetlivky:

1 Úhrn položiek zvyšujúcich VH pri výpočte základu dane z príjmov (riadok 200 DP)

2 Úhrn položiek znižujúcich VH pri výpočte základu dane z príjmov (riadok 300 DP)

3 Daňová strata odpočítaná pri výpočte základu dane (riadok 500 DP)

4 Základ dane z príjmov (riadok 500 DP)

5 Výška titulov na ODP podľa §10 ods.9 PÚ, ktoré pri výpočte zaúčtovanej OD nezohľadnené podľa §10 ods.12 a 13 PÚ

6 Informácie o vplyve prepočtu OD k 1.1. zmenenou sadzbou dane podľa §10 ods. 18 PÚ (vplyv na zmenu OD zaúčt. v b.r.)

7 Údaje o podiele dani z príjmov (r. 49 a 50 výkazu ZaS) na VH pred zdanením (reálne % dani)

**N. Informácie o ekonomických vzťahoch UJ a spriaznených osôb**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Druh obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Kód	Popis*	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
ŽOS Trnava, a.s.	08	Prijatá pôžič.-zostatok	16 364	156 630
ŽOS Zvolen a.s.	08	Prijatá pôžič.-zostatok	114 000	114 000

V tabuľke uvedené prijaté/poskytnuté bezúročné pôžičky

**P. Informácie o zmenách položiek 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	2500				2 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov		-2 013 232			-2 013 232
Výsledok hosp. BUO	-1 868 659	-204 080	-1 868 659		-204 080
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
SPOLU	-1 866 159	-2 217 312	-1 868 659		-2 214 812

\*obraty, ktoré zvyšujú/znižujú celkovú výšku vlastného imania

\*\*obraty účtované výlučne na účtoch vlastného imania bez zmeny jeho výšky

Poznámky boli zostavené v súlade s ustanoveniami prílohy č.3 a prílohy č. 3a Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení účinnom k 31.12.2011. Informácie uvádzané len k tým bodom opatrenia, pre ktoré má UJ náplň. Hodnotové údaje sú uvádzané v celých eurách.

### Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V rámci informácií o dlhodobom majetku sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V časti informácií o obchodoch UJ so spriaznenými osobami sa použijú nasledovné kódy:

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:

kons. - konsolidovaný  
CP - cenný papier  
DFM - dlhodobý finančný majetok  
DHM - dlhodobý hmotný majetok  
DIČ - daňové identifikačné číslo  
DNM - dlhodobý nehmotný majetok  
DÚJ - dcérska účtovná jednotka  
OP - opravná položka  
ÚJ - účtovná jednotka  
VI - vlastné imanie  
ZI - základné imanie  
ÚO - účtovné obdobie  
BUO - predchádzajúce účtovné obdobie  
BPUO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  
UZ - účtovná závierka