

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2. mája 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 30. mája 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 24230/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- leasingová činnosť,
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja končému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 8. januára 2015.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 8. januára 2015 schválilo spoločnosť KPMG ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. Októbra 2014 do 30. septembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Uta Reichel Radan Havelka
Dozorná rada	nebola tvorená
Prokurista	Jiří Vojta Václav Matějka

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2015 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Deutsche Leasing ČR, spol.s r.o.	1 324 438	95	95	
Deutsche Sparkassen Leasing AG&Co.	69 708	5	5	
Spolu	1 394 146	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deutsche Sparkassen Leasing AG&Co. KG, Bad Homburg v.d. Höhe, SRN, Frölingstr. 15-31, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek v konsolidovanom celku. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle uvedenej spoločnosti a na príslušnom registrovom súde, ktorý vedie obchodný register – Amtsgericht Bad Homburg, Registergericht, 61343 Bad Homburg, SRN.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť a jej materská spoločnosť sú si vedomé, že v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala negatívne vlastné imanie. Z tohto dôvodu je spoločenská zmluva doplnená o nasledujúci paragraf.

„Spoločnosť Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co. KG posilní bonitu spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. voči jej finančným inštitúciám v nevyhnutnom rozsahu tým, že im poskytne také zabezpečovacie prostriedky (napr. patronáty, záruky, garancie), ktoré bude považovať za vhodné. Podľa uváženia môže spoločnosť Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co. KG spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. za účelom posilnenia bonity poskytnúť aj pôžičku so záväzkom podriadenosti, a to v rozsahu, ktorý bude považovať za vhodný.“

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

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období od 1.10.2014 do 30.9.2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Uč POD 3 - 01

IČO:35813474
DIČ: 2020283485

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	5-20	lineárna, zrýchlená	5
Stroje, prístroje a zariadenia	rôzna	zrýchlená	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	rôzna	lineárna, zrýchlená	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) **Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť neeviduje cenné papiere ani podiely.

(d) **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby obstarané iným spôsobom t.j. preradením dlhodobého hmotného majetku pri predčasnom ukončení lízingovej zmluvy z dôvodu insolventnosti klienta s následným odobratím predmetu lízingu sa oceňujú účtovnou zostatkovou hodnotou. V prípade odobratia predmetov lízingu zo zmlúv podpísaných po 31. decembri 2003 sa zásoby oceňujú vo výške nesplatennej istiny.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) **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.

(f) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

(h) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Poznámky UČ POD 3 - 01

IČO:35813474
DIČ: 2020283485**(i) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Prenájom (lízing)

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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 úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť účtuje o derivátových obchodoch a precenenie k dátumu závierky vykazuje na účtoch nákladov a výnosov, tzn. neúčtuje o nich ako o zabezpečovacích obchodných transakciách.

(n) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť uplatňuje poistenie leasingového majetku pri vybraných leasingových zmluvách do výšky obstarávacej ceny s DPH. Poistné krytie sa vzťahuje na nepredvídané a náhle škody na poistených veciach.

Spoločnosť uplatňuje poistenie vlastného majetku do výšky 198 993 EUR. Poistné krytie sa vzťahuje na riziko: požiar, voda z vodovodného potrubia, víchrica, odcudzenie, ďalej na škody vzniknuté lavínou alebo jej tlakovou vlnou, povodňami a záplavami, zosuvom pôdy a zemetrasením a elektronické riziká.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

Spoločnosť účtuje na účtoch dlhodobého finančného majetku o poskytnutých úveroch klientom na nákup strojov a zariadení v členení podľa zostatkovej doby splatnosti do jedného roka a nad jeden rok.

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30.9.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	a	b	c	d	e	f	g	h
Prírástky	0	159 040	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	4 300	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	163 340	0	0	0	0	0	0
Opravy	0	159 040	0	0	0	0	0	0
Prírástky	0	216	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	159 256	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0	159 040	0	0	0	0	0	0
Prírástky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 084	0	0	0	0	0	0

Deutsche Leasing Slovakia, s.p.a. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.9.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	159 040	0	0	0	0	0	159 040
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	159 040	0	0	0	0	0	0
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	146 042	0	0	0	0	0	146 042
Prírastky	0	12 998	0	0	0	0	0	12 998
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	159 040	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 998	0	0	0	0	0	12 998
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.9.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské	Základné stádo	Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté	Spolu
a	b	c	hnutelné vecí a súbory	hnutelných vecí	celky trvalých porastov	a ťažné zvieratá	dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 570	19 678 653		0	0	0	754 470	0	20 442 693
Prírastky	0	0	0		0	0	0	6 241 021	0	6 241 021
Úbytky	0	0	4 479 264		0	0	0	0	0	4 479 264
Presuny	0	0	6 995 491		0	0	0	-6 995 491	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 570	22 194 880		0	0	0	0	0	22 204 450
Oprávk										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 706	7 610 119		0	0	0	0	0	7 618 825
Prírastky	0	133	3 941 863		0	0	0	0	0	3 941 996
Úbytky	0	0	2 905 818		0	0	0	0	0	2 905 818
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 839	8 646 164		0	0	0	0	0	8 655 003
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	864	12 068 534		0	0	0	754 470	0	12 823 868
Stav na konci účtovného obdobia	0	731	13 548 716		0	0	0	0	0	13 549 447

Devtsie Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.9.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 570	21 124 138	0	0	0	0	17 846	21 151 554	
Prírastky	0	0	405 499	0	0	0	0	3 970 517	0	4 376 016
Úbytky	0	0	5 067 031	0	0	0	0	0	17 846	5 084 877
Presuny	0	0	3 216 047	0	0	0	0	-3 216 047	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 570	19 678 653	0	0	0	0	754 470	0	20 442 693
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 563	8 773 044	0	0	0	0	0	0	8 781 607
Prírastky	0	143	3 904 106	0	0	0	0	0	0	3 904 249
Úbytky	0	0	5 067 031	0	0	0	0	0	0	5 067 031
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 706	7 610 119	0	0	0	0	0	0	7 618 825
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 007	12 351 094	0	0	0	0	17 846	12 369 947	
Stav na konci účtovného obdobia	0	864	12 068 534	0	0	0	0	754 470	0	12 823 868

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
30.9.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Podielové cenné					Podielové cenné				
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	2 442 938	1 629 267	0	0	4 072 205
Prírastky	0	0	0	0	0	4 662 335	0	0	0	4 662 335
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1 961 286	0	0	1 961 286
Presuny	0	0	0	0	0	-3 243 773	3 243 773	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	3 861 500	2 911 754	0	0	6 773 254
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	2 442 938	1 629 267	0	0	4 072 205
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	3 861 500	2 911 754	0	0	6 773 254

Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
30.9.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové cenné					Pôžičky				
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		papiera a podiel v dcérskej účtovnej jednotke	papiera a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel v	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	3 359 315	1 508 069	0	0	4 867 384
Prírastky		0	0	0	0	876 817	0	0	0	876 817
Úbytky		0	0	0	0	0	1 671 996	0	0	1 671 996
Presuny		0	0	0	0	-1 793 194	1 793 194	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	2 442 938	1 629 267	0	0	4 072 205
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	3 359 315	1 508 069	0	0	4 867 384
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	2 442 938	1 629 267	0	0	4 072 205

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 085 774	357 895	618 254	0	825 415
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 085 774	357 895	618 254	0	825 415

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 982 142	137 616	0	1 028 192	2 091 566
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 962 500	147 356	0	465 813	1 644 043
Pohľadávky spolu	4 944 642	284 972	0	1 494 005	3 735 609

Poznámky Uč POD 3 - 01

IČO:35813474
DIČ: 2020283485

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.9.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	30 744 097	0	30 744 097
Dlhodobé pohľadávky spolu	30 744 097	0	30 744 097
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	335 985	2 381 483	2 717 468
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	9 472	0	9 472
Iné pohľadávky	17 633 011	3 825 173	21 458 184
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 978 468	6 206 656	24 185 124

Poznámky Uč POD 3 - 01

IČO:35813474
DIČ: 2020283485

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.9.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	32 052 603	0	32 052 603
Dlhodobé pohľadávky spolu	32 052 603	0	32 052 603
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 343 926	3 155 238	4 499 164
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	43 841	0	43 841
Iné pohľadávky	17 007 056	5 891 535	22 898 591
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 394 823	9 046 773	27 441 596

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.9.2015	30.9.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 206 656	9 046 773
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	17 978 468	18 394 823
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 185 124	27 441 596
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 842 074	31 288 947
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	902 023	763 656
Dlhodobé pohľadávky spolu	30 744 097	32 052 603

Spoločnosť pri pohľadávkach súvisiacich s uzatváranými leasingovými zmluvami ako formu ich zabezpečenia využíva napr:

- bianko zmenka
- notárska zápisnica o vyhlásení účastníka o uznaní právneho záväzku a súhlase s vykonateľnosťou a súhlase s exekúciou
- vyhlásenie ručiteľa
- zmluva o zabezpečovacom postúpení pohľadávok a oznámení o postúpení pohľadávok
- garancia spätnéj kúpy
- dohoda o prevode práv a povinností z lízingovej zmluvy a zmluvy o ručení
- zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

Pohl'adávky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a neralizované finančné výnosy je k 30. septembru 2015 a 30. septembru 2014 takáto:

	30.9.2015			30.9.2014		
	Do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	17 552 841	29 832 003	902 023	16 978 821	31 275 367	763 656
Finančný výnos	1 693 497	1 784 767	32 649	1 895 599	2 081 744	21 690
Spolu	19 246 338	31 616 770	934 672	18 874 420	33 357 111	785 346

V priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia spoločnosť uzatvorila zmluvu na nákup lietadla v hodnote 2,9 mil.USD s Deutsche Leasing Česká republika, avšak k prevzatíu lietadla a naplneniu podmienok zmluvy nedošlo do dňa vydania účtovnej závierky k 30.9.2014. V priebehu bežného účtovného obdobia spoločnosť predala lietadlo a Deutsche Leasing Česká republika vyrovnala stratu z predaja.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30/ 9/ 2015	30/ 9/ 2014
Pokladnica, ceniny	891	1 457
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	384 594	18 812
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky, termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	385 485	20 269

Poznámky Uč POD 3 - 01

IČO:35813474
DIČ: 2020283485**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	11 228	25 912
LZ	9 431	21 719
KBA pool	1 797	4 193
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 575	53 568
Nájomné	17 910	17 822
Poistné	5 739	6 216
Internet	900	900
Technická podpora SW	1 360	1 360
Členský príspevok ALS SR	975	975
LZ	12 288	20 801
Ostatné	4 403	5 494
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	128 560	129 832
Výnosy z LZ	128 560	129 832
Spolu	183 363	209 312

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1.10.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.9.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	169 128	0	553	0	168 575
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zmluvné provízie (pool)	158 048	0	553	0	157 495
Odchodné do dôchodku	11 080	0	0	0	11 080
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	169 128	0	553	0	168 575
Krátkodobé rezervy, z toho:	379 233	362 567	379 233	0	362 567
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 802	15 310	17 802	0	15 310
Audit, daňové priznanie	19 257	19 577	19 257	0	19 577
Zmluvné provízie	18 548	31 007	18 548	0	31 007
Poistné predmetov leasingu	54 000	60 000	54 000	0	60 000
Úroky z úverov	149 469	128 129	149 469	0	128 129
Ostatné	8 858	16 066	8 858	0	16 066
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	267 934	270 089	267 934	0	270 089
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny a odvody k odmenám	103 201	92 478	103 201	0	92 478
Úroky z úverov-výnosové	8 098	0	8 098	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	111 299	92 478	111 299	0	92 478
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	111 299	92 478	111 299	0	92 478

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1.10.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.9.2014
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	161 769	11 172	3 813	0	169 128
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zmluvné provízie (pool)	157 956	92	0	0	158 048
Odhodné do dôchodku	3 813	11 080	3 813	0	11 080
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	161 769	11 172	3 813	0	169 128
Krátkodobé rezervy, z toho:	344 273	379 233	344 273	0	379 233
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 337	17 802	17 337	0	17 802
Audit, daňové priznanie	20 342	19 257	20 342	0	19 257
Zmluvné provízie	6 770	18 548	6 770	0	18 548
Poistné predmetov leasingu	55 022	54 000	55 022	0	54 000
Úroky z úverov	152 297	149 469	152 297	0	149 469
Ostatné	16 872	8 858	16 872	0	8 858
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	268 640	267 934	268 640	0	267 934
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny a odvody k odmenám	69 557	103 201	69 557	0	103 201
Úroky z úverov-výnosové	6 076	8 098	6 076	0	8 098
Iné	0	0	0	0	0
	75 633	111 299	75 633	0	111 299
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	75 633	111 299	75 633	0	111 299

Rezerva na odhodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Spoločnosť účtuje o rezerve na náklady súvisiace s vyplácaním provízií dodávateľom a zároveň sprostredkovateľom predmetov leasingu, ktoré sa kumulujú v spoločnom fonde – „poole“. V prípade stratových obchodov sa zo spoločného fondu kryjú straty Spoločnosti. Pri ukončení poslednej leasingovej zmluvy zahrnutej do poolu má Spoločnosť povinnosť uhradiť dodávateľovi predmetu leasingu zostatok z poolu, ktorý predstavuje zvyšnú časť úročenej provízie. Pretože sa jedná o existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorú bude uhrádzať v budúcnosti, pričom nie je jasná presná výška tohto záväzku, Spoločnosť účtuje o záväzku vo forme rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Uč POD 3 - 01

IČO:35813474
DIČ: 2020283485**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30/ 9/ 2015	30/ 9/ 2014
Dlhodobé záväzky spolu	40 038 893	34 425 263
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 038 893	34 425 263
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	32 993 526	34 264 054
Záväzky po lehote splatnosti	7 460	9 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	32 986 066	34 254 954

Spoločnosť nemá záväzky z finančného nájmu.

4. Odložená daňová pohľadávka-závazok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	9/30/2015	9/30/2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	2 527 427	2 419 948
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-3 684 847	-2 156 774
– zdaniteľné	-3 684 847	-2 156 774
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 201 974	-1 734 443
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázomené v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2015	30.9.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 837	2 369
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 174	2 017
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 174</i>	<i>2 017</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 372</i>	<i>1 549</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 639	2 837

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobé bankové úvery			
Saveco2	EUR		0
Commerzbank	EUR	kontokorent	0
Krátkodobé úvery spolu			<u>0</u>
			<u>4 566 691</u>
Spolu			<u>0</u>
			<u>4 566 691</u>

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	239 179	537 623
Výnosy z leasingových splátok	239 165	537 599
Ostatné	14	24
Spolu	<u>239 179</u>	<u>537 623</u>

8. Deriváty

Spoločnosť má uzatvorené štyri úrokové swapy.

Prehľad o derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty:	0	70 912	
Landesbank Hessen swap úrokový	0	7 129	2,05%
Landesbank Hessen swap úrokový	0	23 143	2,46%
Bayern LB swap úrokový	0	2 052	0,95%
Bayern LB swap úrokový	0	38 588	1,11%

a	k 30.9.2015		k 30.9.2014	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
	b	c	d	e
Deriváty:	94 434	0	66 322	0
Landesbank Hessen swap úrokový	49 484	0	48 568	0
Landesbank Hessen swap úrokový	23 151	0	42 503	0
Bayern LB swap úrokový	10 579	0	-29 074	0
Bayern LB swap úrokový	11 220	0	4 325	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Tovar - predmety leasingu		Služby fin.a operatívneho leasingu		Ostatné služby		Spolu	
odbytu	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g		
tuzemsko	27 752 615	33 545 009	4 465 508	4 044 642	34 982	23 318	32 253 105	37 612 969
zahraničie	360 849	462 500	0	0	61 372	104 358	422 221	566 858
Spolu	28 113 464	34 007 509	4 465 508	4 044 642	96 354	127 676	32 675 326	38 179 827

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 024 120	620 841
Zmluvné pokuty a penále	275 894	270 785
Výnosy z odpísaných pohľadávok	4 101	23 767
Iné	1 744 125	326 289
Finančné výnosy, z toho:	2 527 687	2 662 260
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>197</i>	<i>320</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	19
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 527 490</i>	<i>2 661 940</i>
Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku	203 262	249 898
Výnosové úroky	2 229 497	2 345 313
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	94 434	66 322
Ostatné finančné výnosy	297	407
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 561 862	4 172 318
Tržby za tovar	28 113 464	34 007 509
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	0	0
Aktivácia (účtová skupina 62)	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 595 367	3 647 680
Čistý obrat spolu	37 270 693	41 827 507

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	589 703	419 818
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 962</i>	<i>25 962</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	22 642	22 642
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	3 320	3 320
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>563 741</i>	 <i>393 856</i>
Sprostredkovateľské služby	77 336	48 198
Nájomné a ost. služby spojené s nájmom	72 413	72 820
Právne a ekonomické poradenstvo	51 435	63 972
Technická podpora IS	39 017	37 457
Účtovné služby	41 400	39 150
Telefónne a poštovné poplatky, internet	26 371	26 309
Reprezentačné náklady	16 639	17 483
Služby Deutsche Sparkasse Leasing	89 331	0
Služby Deutsche Leasing ČR	57 435	0
Ostatné	92 364	88 467
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 862 144	 274 208
Odpis pohľadávky	32 327	0
Poistné	266 799	242 977
Manká a škody	503 409	0
Iné	59 609	31 231
 Finančné náklady, z toho:	 1 071 973	 1 382 980
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 909</i>	<i>24 005</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	102	434
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>1 069 064</i>	 <i>1 358 975</i>
Náklady na derivátové operácie	0	0
Nákladové úroky	1 064 460	1 271 410
Bankové poplatky	4 600	87 560
Iné	4	5
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	787 861		100,00 %	600 312		100,00 %
teoretická daň		173 329	22,00 %		138 072	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 421 679	532 769	67,62 %	689 709	158 633	26,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 330 729	-512 760	-65,08 %	-1 158 210	-266 388	-44,37 %
Umorenie daňovej straty	-400 658	-88 144	-11,19 %	-131 811	-30 317	-5,05 %
Spolu	478 153	105 194	13,35 %	0	0	0,00 %
Základ dane		0			0	
Daň z úrokov		7			14	
Splatná daň z príjmov		105 201	13,35 %		14	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		105 201	13,35 %		14	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	34 609
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	34 609
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	169 113	215 727
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Novelou zákona o dani z príjmov bolo schválené zníženie sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1.1.2014.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 kopírovacie stroje. Mesačná výška nájmu je 107 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Mesačný nájom je vo výške cca 5 972 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok, o ktorom by viedla podsúvahovú evidenciu.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Prehľad podsúvahových účtov:

	2015	2014
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	1 526 241	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje žiadne ďalšie prípadné záväzky, ktoré by mohli významným spôsobom ovplyvniť finančné výkazy spoločnosti.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

V roku 2015 členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne príjmy ani iné výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
a) Transakcie s materským podnikom, sesterskými podnikmi a dcérskymi podnikmi		
Nákup materiálu Deutsche Leasing ČR	2 476	505
Nákup tovaru Deutsche Leasing ČR	109 100	0
Nákup majetku Deutsche Leasing ČR	0	9 087
Nákup služieb Deutsche Leasing ČR	67 555	2 669
Nákup služieb Deutsche Sparkasse Leasing	89 331	4 609
Prijatie dlhodobého úveru Deutsche Sparkasse Leasing	0	0
Nákladové úroky z prijatého úveru	12 871	110 439
Predaj materiálu Deutsche Leasing ČR	163	0
Poskytnuté služby Deutsche Leasing ČR	640	22 622
Vyfaktúrovanie straty Deutsche Leasing ČR	1 170 497	0
Prijatie dlhodobého úveru Deutsche Leasing Funding	34 408 000	28 470 579
Nákladové úroky z úveru Deutsche Leasing Funding	898 205	888 813
Nákladové úroky z cashpool Deutsche Leasing Funding	36 130	57 654
Predaj služieb Deutsche Leasing AG	0	0
Nákladové úroky z cashpool Deutsche Leasing International	0	0
pool DLAG Deutsche Leasing International	0	40 036
DMG pool Deutsche Leasing International	11 923	0
KBA pool Deutsche Leasing International	2 743	2 396
b) Transakcie so spoločnými podnikmi	0	0
c) Transakcie s pridruženými podnikmi	0	0

Poznámky Uč POD 3 - 01

IČO:35813474
DIČ: 2020283485

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	0	62 010
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Náklady budúcich období - dlhodobé (KBA pool DLI)	1 797	4 192
Náklady budúcich období - krátkodobé (KBA pool DLI)	2 396	2 396
Spolu aktíva	4 193	68 598
Ostatné dlhodobé záväzky (úver DSL)	0	0
Ost.dlhodobé záväzky voči prepojeným účt.jednotkám (DLF)	39 950 061	34 239 584
Rezervy (na úroky z úverov - DLF)	122 166	132 019
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (úver DSL)	0	1 632 092
Ost.záv.voči prepojeným účt.jednotkám krátkod. (DLF,DLI)	30 348 445	27 824 111
Záväzky z obchodného styku	87 264	47
Spolu pasíva	70 507 936	63 827 853

KBA = Koenig & Bauer AG

DSL = Deutsche Sparkassen Leasing

DLF = Deutsche Leasing Funding

DLI = Deutsche Leasing International

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2015 nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.9.2015 f
	Stav k 1.10.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 394 146	0	0	0	1 394 146
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	72 694	0	0	0	72 694
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	880 169	600 298	0	0	1 480 467
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 509 561	0	0	0	-3 509 561
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	600 298	682 660	600 298	0	682 660
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-561 922	1 282 958	600 298	0	120 738

Spoločnosť a jej materská spoločnosť sú si vedomé, že v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala negatívne vlastné imanie. Z tohto dôvodu je spoločenská zmluva doplnená o nasledujúci paragraf.

„Spoločnosť Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co. KG posilní bonitu spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. voči jej finančným inštitúciám v nevyhnutnom rozsahu tým, že im poskytne také zabezpečovacie prostriedky (napr. patronáty, záruky, garancie), ktoré bude považovať za vhodné. Podľa uváženia môže spoločnosť Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co. KG spoločnosti Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r. o. za účelom posilnenia bonity poskytnúť aj pôžičku so záväzkom podriadenosti, a to v rozsahu, ktorý bude považovať za vhodný.“

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 394 146	0	0	0	1 394 146
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	72 694	0	0	0	72 694
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	880 169	0	0	880 169
Neuhradená strata minulých rokov	-3 509 561	0	0	0	-3 509 561
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	880 169	600 298	880 169	0	600 298
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-1 162 220	1 480 467	880 169	0	-561 922

Výsledok hospodárenia za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	600 298
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	600 298
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	600 298

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. Októbra 2014 do 30. septembra 2015 vo výške 682 660 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– úhrada straty minulých rokov 682 660 EUR.

Poznámky Uč POD 3 - 01

IČO:35813474
DIČ: 2020283485**Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2015**

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 591 313	-5 317 438
Zaplatené úroky	-997 369	-1 178 714
Prijaté úroky	2 229 497	2 345 313
Zaplatená daň z príjmov		0
Vyplatené dividendy		0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	5 823 441	-4 150 839
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 823 441	-4 150 839
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 819 260	-3 580 837
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	43 397	364 579
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 775 863	-3 216 258
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena stavu úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	-4 175 000	-1 419 879
Zmena stavu prijatých pôžičiek	5 659 729	8 053 998
Výdavky/ príjmy z cash poolingu	900 000	-400 000
Výdavky na zaplatené úroky, s výnikom tých ktoré sa začleňujú do	-30 961	-35 042
Príjmy z úrokov/ Výdavky z úrokov z cash poolingu	-36 130	-57 654
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 317 638	6 141 423
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	365 216	-1 225 674
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	20 269	1 245 943
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	385 485	20 269

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-377 176	-473 591
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 898 724	3 526 901
Zmena stavu opravných položiek	-1 469 392	85 456
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-262 667	-189 330
Rezervy	-17 220	42 319
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	90	14 814
Iné nepeňažné operácie	-15 500	28 786
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 756 858	3 035 355
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	4 564 978	-7 240 964
Úbytok (prírastok) zásob	530 985	-341 917
(Úbytok) prírastok záväzkov	-2 261 508	-769 910
Peňažné toky z prevádzky	4 591 313	-5 317 436

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.