

Čl. I

Všeobecné informácie

Názov spoločnosti: **TOP.T. s.r.o.**

Sídlo spoločnosti: **Ruttkay-Nedeckého 4, Banská Bystrica**

Dátum založenia: 2.3.2004

Dátum zápisu do OR: Okresný súd Banská Bystrica dňa 2.3.2004, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 8989/S

IČO: 36624101

DIČ: 2021800363

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie – rok 2014 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení 27. apríla 2015.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 0

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavbyvedúceho – pozemné stavby
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností
- obstarávanie stavebných prác a dodávok oprávnenej organizácie
- rozpočtovanie, fakturácia a kalkulácia stavieb
- technické poradenstvo v oblasti stavebníctva
- prenájom nehnuteľností spojený s doplnkovou službou – prenájom hnutelných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti zabezpečenia správy, služieb, opráv, údržby, rekonštrukcie a modernizácie nehnuteľností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v oblasti stavebníctva a energetiky
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom strojov a prístrojov
- podnikanie v oblasti nakladania s inými ako nebezpečnými odpadmi
- podnikanie v oblasti nakladania s inými ako nebezpečnými odpadmi - kaly
- terénne úpravy a rekultivácie
- ubytovanie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 4. v kempingoch triedy 3 a 4

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dlhodobý hmotný majetok a nehmotný majetok

Nehmotný majetok – Obstarávacia cena. V priebehu účtovného obdobia nebol obstaraný nehmotný investičný majetok.

Hmotný majetok – Obstarávacia cena = cena, za ktorú bol majetok obstaraný a náklady s jeho obstaraním súvisiace.

Spôsob zostavenia odpisového plánu HM

Metóda odpisovania bola stanovená rovnomerným odpisovaním podľa zákona o dani z príjmu.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pohľadávke, pri ktorej je riziko, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ktorá bola zahrnutá do zdaniteľných príjmov.

Finančný majetok

Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok. Je ocenený nominálnymi hodnotami.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Účty časového rozlíšenia sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Výdavky a výnosy budúcich období

Účty časového rozlíšenia sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované vo všeobecnosti ku dňu poskytnutia služieb alebo ku dňu dodania výrobkov.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

„Dlhodobý hmotný majetok“

Účtovná jednotka obstarala hmotný majetok – nehnuteľnosti, ktoré využíva aktívne vkladom do katastra nehnuteľností v januári 2006 a od 1.1.2006 tento majetok využíva na služby a činnosti, ktoré má v predmete činnosti - prenájom.

Obstaraný majetok – nezaradený do užívania – evidovaný ku koncu účtovného obdobia:

- jedná sa projektové dokumentácie pre územné rozhodnutie so zámerom budovania „Kúpeľný a ubytovací areál s opatrovateľskou službou pre seniorov – Kováčová“
- jedná sa o vypracovanie urbanistickej štúdie Banská Bystrica – Sásová, Pod stráne
- jedná sa projektové dokumentácie na Komenského ul. Banská Bystrica
- jedná sa PD – výstavba Kotolne Čachovo

Informácie k prílohe č. 3 čl.III, bod 1 písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1861407	1193980					25543		
Prírastky	2675								
Úbytky		21000							
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1864082	1172980					25543		
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		700529							
Prírastky		31415							
Úbytky		21000							
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		710944							
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	1861407	493451					25543		
Stav na konci účtovného obdobia	1864082	462036					25543		

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1861407	1189022					25543		
Prírastky		4958							
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1861407	1193980					25543		
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		624507							
Prírastky		76022							
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		700529							
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1861407	564515					25543		
Stav na konci účtovného obdobia	1861407	493451					25543		

„Spôsob a výška poistenia majetku“

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť poistila:

Poistná zmluva č. 19-41546 – Union poisťovňa:

- poistná doba: od 28.7.2012 na dobu neurčitú
- poistné obdobia: od 28.7. do 27.7. nasledujúceho kalendárneho roka
- Miesto poistenia:
 - a) Banská Bystrica, k.ú. Radvaň, sklad širokosortiment na p.č. 3393/19
 - b) Banská Bystrica, k.ú. Radvaň, hala – širokosortiment na p.č. 3393/19
 - c) Banská Bystrica, Pod Turičkou 39, dom na p.č. 3316
 - d) Banská Bystrica, Nám. Ľ.Štúra 14, nebytový priestor –zariadenie obchodu, priestor č. 1 – 23 na p.č. KN 3361 a p.č. 3362/1
 - e) Budova Penziónu Selce-Čachovo s.č. 10 a dvoch altánkov za budovou
- Predmet poistenia:
 - a) Požiar, úder blesku, výbuch, pád lietadla
 - b) Vichrica
 - c) Krupobitie
 - d) Povodeň a záplava
 - e) Ostatné živelné riziká
 - f) Voda z vodovodných zariadení – 1. Riziko

Generali Slovensko poisťovňa, a.s. – poistná zmluva č. 5720011681 – Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu.

Miesto poistenia: Jabloňová Zvolen.

Poistná zmluva č. 19 3 2314 – Union poisťovňa

Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu

Informácie k prílohe č. 3 čl.III, bod 1 písm. i) o opravných položkách k dlhodobým pohľadávkam

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	6716				6716
Pohľadávky voči DÚJ					

a MÚJ				
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	6716			6716

Opravná položka v priebehu účtovného obdobia nebola tvorená.

Informácie k prílohe č. 3 čl.III, bod 1 písm. q) o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		18929	18929
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		18929	18929

V dlhodobých pohľadávkach sú vyčíslené pohľadávky z nájmu a služieb Jabloňová Zvolen. Jedná sa o pohľadávky nájomníkov, s ktorými bol ukončený prenájom pre neuhrádzanie služieb a nájmu. Týchto nájomníkov vymáhame súdnou cestou, exekúciou. K uvedeným pohľadávkam je vytvorená opravná položka na základe zákona o dani z príjmu.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3040		3278
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3738		3738
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	6778		6778

Informácie k prílohe č. 3 čl.III, bod 1 písm. t) o zložkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2253	541
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	136276	112214
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	138529	112755

Informácie k prílohe č. 3 čl.III, bod 2 písm. a) o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	38083
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	38083
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	38083

Informácie k prílohe č. 3 čl.III, bod 2 písm. c) o výške záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1100543	1099289
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1100543	1099289

Závazky po lehote splatnosti		
------------------------------	--	--

Účtovná jednotka eviduje záväzky z titulu prijatia krátkodobých finančných výpomocí na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Uvedené finančné výpomoci sú prijaté od spoločníkov spoločnosti.

Spoločníci: 1 093 774

Závazky voči dodávateľom – prijaté služby a dodávky neuhradené k 31.12.2015: 4 633

Daňové záväzky: 2 136

Informácie k prílohe č. 3 čl.III, bod 2 písm. i) o výške záväzkov

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Konatelia	€	0 %			1093774	1093774

Informácie k prílohe č. 3 čl.III, o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3945	x	x	42 842	x	x
Teoretická daň	x	868	22		9 425,00	22

Daňovo neuznané náklady				51	11,00	0,03
Výnosy nepodliehajúce dani	26	6	0,12	327	71,00	0,17
Umorenie daňovej straty	3 919	862	21,8	21 213	4 667,00	10,89
Spolu	3 945	960	24,5	21 353	4 698,00	10,97
Splatná daň z príjmov - licencia	x	960		x	4 698,00	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960		x	4 698,00	

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Informácie k prílohe č. 3 čl. IV, bod 4

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	95259	242103
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	26	2060
Čistý obrat celkom	95285	244163

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Informácie k prílohe č. 3 čl. IX bod 1) o vlastnom imaní

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	

a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33196				33196
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1325122			38083	1363205
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	38083	2980		38083	2980
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

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	33196				33196
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	1339286			-14164	1325122
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-14164	38083		14164	38083
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Poznámky boli zostavené v súlade s prílohou č. 1 k Opatreniu MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky (ďalej aj „Opatrenie pre ÚZ malej ÚJ“). Od 1.1. 2016 v znení opatrenia MF SR č. MF/19927/2015-74.

Boli vypracované položky, ktoré súviseli so spracovaním účtovníctva za rok 2015 a ktoré súviseli s činnosťou spoločnosti. Po súvahovom dni (31.12.2015) do zostavenia účtovnej závierky (15.2.2016) nenastali žiadne skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Banskej Bystrici, 22.2.2016

