

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

TOP Leasing s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 07.06.1994 a bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 23.8.1994 vedenom v registri Okresného súdu Nitra v oddieli sro vo vložke č. 530/N. Spoločnosť sídli na ulici Stredánská 4056, 955 01 Topoľčany, Slovenská republika, IČO: 34 106 448.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vratky DPH zo zahraničia
- vedenie účtovníctva

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,89	2,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	2
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 01.01.2015 do 31.12. 2015.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.septembra 2015.

D. V POZNÁMKACH SÚ UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E,
- údajov vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F,
- údajov vykázaných na strane pasív súvahy v časti G,
- výnosoch – v časti H,
- nákladoch – v časti I,
- daniach z príjmov – v časti J,
- údajoch na podsúvahových účtoch – v časti K,
- iných aktívach a iných pasívach – v časti L,
- spriaznených osobách – v časti M,
- prehľade zmien vlastného imania – v časti P.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- | | |
|---|--|
| 1) Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok | <input type="checkbox"/> Áno <input checked="" type="checkbox"/> Nie |
| 2) Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok | <input type="checkbox"/> Áno <input checked="" type="checkbox"/> Nie |
| 3) Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok | <input type="checkbox"/> Áno <input checked="" type="checkbox"/> Nie |
| 4) Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok | <input type="checkbox"/> Áno <input checked="" type="checkbox"/> Nie |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Majetok obstaraný pre leasingových nájomcov sa zaradí do evidencie podsúvahového majetku na základe dokumentu „Zápis o prevzatí predmetu leasingu“ posledného dňa príslušného mesiaca.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR, spoločnosť účtuje priamo do nákladov a vedie ho v pomocnej evidencii a nezaraďuje ho na účty dlhodobého majetku.

- | | |
|---|--|
| 5) Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou | <input type="checkbox"/> Áno <input checked="" type="checkbox"/> Nie |
| 6) Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok | <input type="checkbox"/> Áno <input checked="" type="checkbox"/> Nie |
| 7) Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere | <input type="checkbox"/> Áno <input checked="" type="checkbox"/> Nie |
| Podnik nakupoval zásoby | <input checked="" type="checkbox"/> Áno <input type="checkbox"/> Nie |

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

- 8) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

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:

- 9) Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou

Áno Nie

- 10) Podnik obstaral bežnom roku zásoby iným spôsobom

Áno Nie

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov: v roku 2015 nie je náplň.

c) 12. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

c) 13. Peňažné prostriedky a ceniny

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

c) 15. Závázky a rezervy

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

c) 14 a 16. Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa neerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

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

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky.

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje istinu na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu u prenajímateľa so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov (641). Vyradenie prenajatého majetku sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov (541) so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku. Leasingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu a u prenajímateľa sa vedie na podsúvahovou účte.

c) 21. Platná daň z príjmu

Splatná daň z príjmov je vo výške 22% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

F. a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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		23 107						23 107
Prírastky								
Úbytky		23 107						23 107
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 107						23 107
Prírastky								
Úbytky		23 107						23 107
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
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		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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		23 107						23 107
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 107						23 107
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 544						20 544
Prírastky		2 563						2 563
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		23 107						23 107
Opravné položky								

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 563							2 563
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

F. a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 105			34 562			43 667
Prírastky									
Úbytky			1 276			13 702			14 978
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			7 829			20 860			28 689
Oprávkky									

Stav na začiatku účtovného obdobia			9 105			34 562			43 667
Prírastky									
Úbytky			1 276			13 702			14 978
Stav na konci účtovného obdobia			7 829			20 860			28 689
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			0			0			0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 105			35 337			44 442
Prírastky			33 850						33 850
Úbytky			33 850			775			34 625
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			9 105			35 337			43 667
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 105			35 337			44 442
Prírastky									
Úbytky						775			775
Stav na konci účtovného obdobia			9 105			34 562			43 667
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0			0

Stav na konci účtovného obdobia			0			0			0
--	--	--	---	--	--	---	--	--	---

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Vlastný huteľný majetok je poistený. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým združený živel – požiar, blesk, vodu a poistenie pre prípad poškodenia vecí krádežou. Predmetom poistenia je výrobné a prevádzkové zariadenie v hodnote 13 278 EUR.

F. j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				320 833					320 833
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				320 833					320 833
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku				320 833					320 833

úctovného obdobia									
Stav na konci úctovného obdobia				320 833					320 833

Úctovná jednotka poskytla dcérskej spoločnosti peňažné prostriedky pri úrokovej sadzbe 3,5 % p.a. Istina mala byť vrátená k 31.12.2015. V roku 2013 v dôsledku čerpania úveru dcérskou spoločnosťou bola uzatvorená Zmluva o nadradenosti záväzku banke. Existujúci záväzok sa stáva splatným až po splnení Nadriadeného záväzku.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku úctovného obdobia				33 333					33 333
Prírastky				287 500					287 500
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia				320 833					320 833
Opravné položky									
Stav na začiatku úctovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku úctovného obdobia				33 000					33 333

Stav na konci účtovného obdobia				320 833					320 833
--	--	--	--	---------	--	--	--	--	---------

F. j) a l) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	320 833				320 833
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	320 833				320 833

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k 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	53 350		2 830		50 520
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	53 350		2 830		50 520

Na pohľadávky, ktoré sú považované za pochybné, u ktorých je vysoký predpoklad, že nebudú uhradené ako, aj na pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní boli v roku 2014 a 2013 vytvorené opravné položky. Opravné položky sa vytvárajú adresne podľa nezaplatených pohľadávok jednotlivých odberateľov. Tvorba sa účtuje vždy k 31.12. V roku 2015 sa účtovalo rozpustenie OP z dôvodu úhrady.

F. písm. s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	14 931		14 931
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 931		14 931
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 547	52 763	58 310
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 995		1 995
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	314		314
Iné pohľadávky	12 271		12 271
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 127	52 763	72 890

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	52 763	66 961
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	20 127	37 965
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 890	104 926
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		2 307
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	14 931	
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 931	2 307

Spoločnosť z dôvodu nezaplatenia pohľadávok svojimi dlžníkmi sa rozhodla vymáhať svoje nároky prostredníctvom exekúcií, preplatenia zmenky. K 31.12.2015 vymáhala formou exekúcie pohľadávky v celkovej výške 2 830 €.

F. písm. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	41	377
Bežné bankové účty	2 792	13 493
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 833	13 870

F. zb) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	669	652
Podpora programu	179	179
Servis, internet, ISDN	139	271
Predplatné novín a časopisov	263	101
Ostatné	88	101
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		1
Úroky z pôžičky poskytnutej ÚJ v kons.celku		0
Finančný úrok a poistenie z lízingových zmlúv		1

F. písm. zc) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	923			11 921	2 307	
Finančný výnos				744	49	
Spolu	923			8 962	2 356	

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**G. písm. a) tretiemu bodu Informácie o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	61 201
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	61 201
Iné	
Spolu	61 201

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 30.09.2015 schválilo návrh na vysporiadanie straty za rok 2014.

Strata vo výške 61 200,59 € bola:

- preúčtovaná na účet neuhradenej straty vo výške 61 200,59 €.

G. písm. b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0

Nevyčerpaná dovolenka zam. na rodič. dovolenke	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 601	1 614	2 601		1 614
Nevyčerpaná dovolenka	2 601	1 614	2 601		1 614

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 792			1 792	0
Nevyčerpaná dovolenka zam. na rodič. dovolenke	1 792			1 792	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	701	2 601	701		2 601
Nevyčerpaná dovolenka	701	2 601	701		2 601

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zásady opatrnosti na riziko budúcich záväzkov. Spoločnosť tvorila v účtovnom období roku 2015 a 2014 len rezervu na nevyčerpanú dovolenku. Krátkodobá rezerva sa použije v roku 2016. Dlhodobá rezerva bola vytvorená v roku 2010 a 2012 na nevyčerpanú dovolenku zamestnankyne, ktorá je na rodičovskej dovolenke a použije sa až v období keď sa vrátila do zamestnania v roku 2015. Z tohto dôvodu bola pre klasifikovaná na rezervu krátkodobú.

G. písm. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	37	4
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	37	4
Krátkodobé záväzky spolu	21 392	13 930
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 392	13 930
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

G. písm. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4	11
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	139	95
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	139	95
Čerpanie sociálneho fondu	106	102
Konečný zostatok sociálneho fondu	37	4

G. písm. i) Informácie 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 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						
Konateľ a spoločník	EUR	bezúročná	r. 2016		9 000	

H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**H.a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za vratky DPH+lízing		Tržby za účtovné služby	
	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
Slovensko	1 994	11 706	5 745	7 188	26 571	8 473
Spolu	1 994	11 706	5 745	7 188	26 571	8 473

H. písm. g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	32 316	15 661
Tržby za tovar	1 994	1 659
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	34 310	17 320

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH**I. Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	31 333	31 308
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>31 333</i>	<i>31 308</i>
Poradenstvo	19 200	15 600
Nájomné	5 404	5 404
Údržba softvéru	1 194	1 374
Opravy a udržovanie	1 833	1 133
Právne služby	0	538
Telefón, mobil, internet	1 857	1 829
Nákup softvéru	57	612
Ostatné	1 788	3 685
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 131	1 167
Poistenie vlastného majetku	991	931
Poistenie predmetu lízingu	101	202
Ostatné	39	34
Finančné náklady, z toho:	207	325

Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	207	325
Poplatky bankám	207	325
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

J. písm. f) a g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-42 202	x	x	-60 232	x	x
teoretická daň	x	-9 284	-22	x	-13 251	-22
Daňovo neuznané náklady	15 722	3 459	8,20	11 179	2 459	4,08
Výnosy nepodliehajúce dani	- 2 280	-502	-1,18	-5 050	-1 111	-1,85
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-28 760	-6 327	-14,99	-54 103	-11 903	-19,77
Splatná daň z príjmov	x	-6 327	-14,99	x	-11 903	-19,77
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	-6 327	-14,99	x	-11 903	-19,77

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

K. Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		

Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		5 080
Pohľadávky z leasingu	151 345	260 710
Závázky z leasingu		
Iné položky		

L. ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť poskytla dcérskej účtovnej jednotke pôžičku vo výške 320 833 €. Splatnosť pôžičky je splatná na základe zmluvy o podmienenosti záväzku až po splatení investičného úveru (nadradený záväzok), ktorý si zobrala z banky dcérska účtovná jednotka.

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

M. Informácie 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	14 400	2 040				
	14 400	2 040				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						

Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

P. Informácie 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	630 685				630 685
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov	17 338				17 338
Neuhradená strata minulých rokov	-214 045	-61 201			-275 249
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-61 201	-43 162	-61 201		-43 162
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	630 685				630 685
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	17 338				17 338
Neuhradená	-145 046	-69 002			-214 048

strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-69 002	- 61 201	-69 002		- 61 201
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sa vyplňajú, ak sa tak účtovná jednotka rozhodne.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
kons. – konsolidovaný
MÚJ – materská účtovná jednotka
OP – opravná položka
p. a. – per annum
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie