

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: PB LEASING, a.s. Košice
Sídlo: Pri Jazdiarni č.1
040 01 Košice
IČO: 36182923

Spoločnosť PB LEASING, a.s. bola založená 18.12.1998 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 6.3.1998 do oddielu Sa, vložka č. 946/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- leasing spojený s financovaním
- leasing strojov, zariadení, dopravných prostriedkov
- činnosť realitnej kancelárie
- sprostredkovanie obchodu
- poradenská a konzultačná činnosť obchodu
- reklamná činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Spoločnosť nezamestnávala zamestnancov v trvalom pracovnom pomere.

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti PB Leasing, a.s. Košice k 31. decembru 2016 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. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 17. februára 2016.

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie predstavenstvom. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období****Štatutárny orgán:**

Predstavenstvo

Predseda: JUDr. Juraj Šimko

Člen: JUDr. Imrich Roman

Člen: Ing. Jaroslav Šmelko

Dozorný orgán:

Dozorná rada

Predseda: Ing. Magdaléna Liptáková

Člen: Ing. Milan Bobík

Člen: Ján Šimko

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV, AKCIONÁROV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
4	33 200	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	33 200	100,00 %	100,00 %	100,00 %

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom**

Spoločnosť nemá povinnosť konsolidovanej účtovnej závierky, nakoľko nie je ovládajúcou osobou v zmysle §66 a Obchodného zákonníka a tiež nevykonáva podstatný vplyv v inej účtovnej jednotke.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrenie MF SR č. MF/23378/2014-74

Účtovná závierka k 31.12.2016 bola zostavená ako riadna bez ďalšieho pokračovania v podnikaní.

K 31.12.2016 spoločnosť nespĺňa podmienku „živého“, právneho vzťahu k sídlu, bola jej ukončená nájomná zmluva, spoločnosť nemá k svojej adrese zapísanej v obchodnom registri už žiadny právny vzťah.

Valné zhromaždenie navrhuje zrušenie spoločnosti „Ex offio“.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

Oproti roku 2013 nastali zmeny v časovom rozlíšení.

- spoločnosť úrokové výnosy, ktoré banka pri výplate zdaniла vyberanou zrážkou vo výške 19% považuje za daň definitívne vysporiadanú
- telefonne poplatky spoločnosť časovo nerozlišovala

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

K 31.12.2016 spoločnosť nemá žiaden majetok, o ktorom by účtovala.

K 31.12.2016 spoločnosť nemá žiadne cenné papiere.

b) Zásoby

K 31.12.2016 spoločnosť nemá žiadne zásoby.

c) Pohľadávky

K 31.12.2016 spoločnosť neeviduje pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Spoločnosť o týchto položkách neúčtovala

f) Rezervy

Spoločnosť o rezervách neúčtovala

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

h) 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.

i) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar, sú 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, dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku neúčtovala.

2. Dlhodobý finančný majetok**a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. 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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			29 876						29 876
Prírastky			656						656
Úbytky			30 532						30 532
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	29 876	0	0	0	0	0	29 876
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť k 31.12.2016 nevlastní finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely vspol. 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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			61 689						61 689
Prírastky			830						830
Úbytky			32 643						32 643
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	29 876	0	0	0	0	0	29 876
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	61 689	0	0	0	0	0	61 689
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	29 876	0	0	0	0	0	29 876

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám**

Spoločnosť o opravných položkách neúčtovala.

4. Pohľadávky**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť o opravných položkách neúčtovala.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		0
Krátkodobé pohľadávky spolu		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

4. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

Spoločnosť mala bankový účet v Tatra banke, a.s. ktorý bol k 15.12.2016 zrušený

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	5	5 785
Bankové účta termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5	5 785

6. Časové rozlíšenie aktív

Spoločnosť neúčtovala

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	
Poistenie	0	
Telefónne poplatky		0
Predplatné publikácie	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 33 200,- € a predstavuje 200 ks akcií o nominálnej hodnote 166,- €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov (akcionárov) na základom imaní je uvedený v časti C. Dňa 27.12.2016 bola emisia CP 200 ks zrušená.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

Výpočet zisku na akciu za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Vysporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie dňa 17.2.2016 rozhodlo stratu vo výške 648,43 € zúčtovať na ťarchu zisku minulých období.

7. Závazky**a) Veková štruktúra záväzkov**

Spoločnosť k 31.12.2016 neeviduje záväzky.

8. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	984	984
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	984	984

V sledovanom období spoločnosť netvorila a ani nečerpala prostriedky zo sociálneho fondu.

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

Spoločnosť neeviduje

2. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	30 400	830
Výnosové úroky	0	0
Spolu	30 400	830

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	1 090	3 433
Opravy a udržiavanie		2 501
cestovné		
náklady na reprezentáciu		
nájomné	280	280
náklady na inzerciu, reklamu		
právne a ekonomické poradenstvo		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné a neauditorské služby		
tvorba a zúčtovanie rezerv na služby		
iné	810	652
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Odpis nedobytných pohľadávky		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Poistenie majetku		
Finančné náklady, z toho:	30 408	
	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>30 408</i>	
náklady na krátkodobý finančný majetok		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 228,72	x	x	-11	x	x
z toho teoretická daň 19 %	x	0		x		
Daňovo neuznané náklady		22	-1,79 %	326	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-656,43	19	-1,55 %	-831	19	-177,74 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-1 885,15	22	-3,34 %	-515	23	-177,74 %
Splatná daň z príjmov	x	604,77	-3,34 %	x	158	-177,74 %
Daňová licencia	x	480	-39,07 %	x	480	-4490,18 %
Celková daň z príjmov	x	1 084,77	-42,40 %	x	638	-4667,91 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne informácie na podsúvahových účtoch.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce		
Peňažné príjmy	0					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2016.

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	18 407	0	0	0	18 407
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 633	0	0	0	6 633
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 782	0	648	0	2 134
Neuhradená strata minulých rokov	-648	0		0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	0	-1 833			-1 833
Vyplatené dividendy				0	
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
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	18 407	0	0	0	18 407
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 633	0	0	0	6 633
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 516	0	3 733		2 783
Neuhradená strata minulých rokov	-3 733	0	-3 733	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		-648			-648
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					