

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	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
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 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12. 2017.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11.decembra 2017.

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,
- údajoch 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 neprevyšuje 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 v 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 2017 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 nevyžiteľnosti 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 nepotrebné rezervy 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) 21. Platná daň z príjmu

Splatná daň z príjmov je vo výške 21% 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 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			5 073			17 893			22 966
Prírastky									
Úbytky			5 073			2 956			8 029
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0			14 937			14 937
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 073			17 893			22 966
Prírastky									
Úbytky			5 073			2 956			8 029
Stav na konci účtovného obdobia			0			14 937			14 937
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 obdobia								
	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			7 826			20 860			28 689
Prírastky			17 100						17 100
Úbytky			19 856			2 967			22 823
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			5 073			17 893			22 966
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 829			20 860			28 689
Prírastky									
Úbytky			2 756			2 967			5 723
Stav na konci účtovného obdobia			5 073			17 893			22 966
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

Predmetom poistenie je len motorové vozidlo.

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

Účtovná 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 Nadradeného 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 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 účtovného obdobia				320 833					320 833
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	33 464		400		33 064
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	33 464		400		33 064

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 2016 až 2013 vytvorené opravné položky. Opravné položky sa vytvárajú adresne podľa nezaplatených pohľadávok jednotlivých odberateľov. Tvorba sa účtuje vždy k 31.12. V roku 2017 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	18 972		18 972
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 972		18 972
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 937	33 064	38 001
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 680		1 680
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	25		25
Iné pohľadávky	581		581
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 223	33 064	40 287

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	33 064	33 757
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 223	10 708
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 287	44 465
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	18 972	20 546
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 972	20 546

Spoločnosť z dôvodu nezaplatenia pohľadávok svojimi dlžníkmi sa rozhodla vymáhať svoje nároky prostredníctvom exekúcie, preplatenia zmenky. K 31.12.2017 vymáhala formou exekúcie pohľadávky v celkovej výške 33 357 €.

F. písm. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	463	37
Bežné bankové účty	1 367	5 186
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 830	5 223

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:	384	542
Podpora programu	256	258
Servis, internet, ISDN	0	139
Predplatné novín a časopisov	79	97
Ostatné	49	48
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Úroky z pôžičky poskytnutej UJ v kons.celku		
Finančný úrok a poistenie z lízingových zmlúv		

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	18 450
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	18 450
Iné	
Spolu	18 450

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 11.12.2017 schválilo návrh na vysporiadanie straty za rok 2016.

Strata vo výške 18 449,75 € bola:

- preúčtovaná na účet neuhradenej straty vo výške 18 449,75 €.

G. písm. b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Nevyčerpaná dovolenka zam. na rodič. dovolenke	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 154	850	1 154		850
Nevyčerpaná dovolenka	1 154	850	1 154		850

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:					
Nevyčerpaná dovolenka zam. na rodič. dovolenke					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 614	1 154	1 614		1 154
Nevyčerpaná dovolenka	1 614	1 154	1 614		1 154

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zásady opatrnosti na riziko budúcich záväzkov. Spoločnosť tvorila v účtovnom období roku 2017 a 2016 len rezervu na nevyčerpanú dovolenku. Krátkodobá rezerva sa použije v roku 2017.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	169	482
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	169	482
Krátkodobé záväzky spolu	45 502	45 397
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45 502	45 397
Záväzky po lehote splatnosti	38 400	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26	37
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	134	145
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

Tvorba sociálneho fondu spolu	134	145
Čerpanie sociálneho fondu	159	156
Konečný zostatok sociálneho fondu	1	26

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. 2018		0	8 170

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	1 570	581	2 906	4 566	31 924	38 272
Spolu	1 570	581	2 906	4 566	31 924	26 571

H. písm. g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	34 830	42 838
Tržby za tovar	1 570	581

Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 271	29 142
Čistý obrat celkom	37 671	72 561

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	12 812	35 993
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 812</i>	<i>35 993</i>
Poradenstvo a právne služby	288	19 200
Nájomné	6 141	5 404
Údržba softvéru	1 095	1 194
Opravy a udrzovanie	2 357	6 271
Telefón, mobil, internet	1 644	1 395
Upratovanie	150	600
Nákup softvéru	57	396
Ostatné	1 050	1 533
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	191	680
Poistenie vlastného majetku	191	680
Poistenie predmetu lízingu		
Ostatné		
Finančné náklady, z toho:	155	244
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>155</i>	<i>244</i>
Poplatky bankám	155	244
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:	-15 646	x	x	-17 490	x	x
teoretická daň	x	-3 285	-21	x	-3 847	-22
Daňovo neuznané náklady	1 742	366	2,38	22 643	4 981	28,48
Výnosy nepodliehajúce dani				- 2 784	-612	-3,50
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				- 2 369	- 521	-2,98
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0	0	x	0	0

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		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		11 428
Pohľadávky z leasingu		24 564

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 ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

M. Informácie o príjmach 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	600	510				
	4 400	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 a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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 strata minulých rokov	-318 411	-18 450			-336 861
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18 450	-16 606	-18 450		-16 606
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 účastí					
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 strata minulých rokov	-275 249	-43 162			-318 411
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 43 162	-18 450	-43 162		-18 450
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