

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ALEASE, s.r.o.
Sídlo:	ALEJOVÁ 2, 042 96 KOŠICE
Dátum založenia:	05.02.2013
Dátum vzniku:	05.02.2013

Spoločníci firmy ALEASE s.r.o: Pavol Tóth, Hlavná 91/3, 076 41 Biel' a Mgr. Alena Lešková, Závada 18, 094 08 Závada. Výška Základného imania spoločnosti je 5.000,- eur. Vklad Pavol Tóth: 2.500,00 eur, splatené. Vklad Mgr. Alena Lešková: 2.500,00 eur, splatené.

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Vykonávanie činnosti podriadeného finančného agenta v sektore poskytovania úverov a spotrebných úverov, v sektore poistenia a zaistenia.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 27.03.2018

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena

5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa §43 postupov účtovania v PÚ, spôsobom B účtovania zásob.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy: Dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov sa zostaví interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Komentár:

ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).

ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).

ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskytnu té pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia	635	8436							9071
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4000						4000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		458							458
Prírastky			417						417
Úbytky		458							458
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			417						417
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	635	7978							8613
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3583						3583

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	635	8436							9071
Prírastky			4000						4000
Úbytky	635	8436							9071
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									4000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		458							458
Prírastky			417						417
Úbytky		458							458
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	417						417
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	635	7978							8613
Stav na konci účtovného obdobia	0		3583						3583

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: Zákonné poistenie auta, 116,23 eur.

V účtovnom období neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam a ani k zásobám. Nakoľko neboli splnené podmienky na tvorbu opravných položiek.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	5000		5000
Dlhodobé pohľadávky spolu	5000		5000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	491		491
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	491		491

Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6957	5850
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3436	4745
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10393	10595

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie neboli tvorené, nakoľko neboli dôvod na ich tvorbu.

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Náklady budúcich období: Telefónne služby a IT služby spolu 343,00 eur.

Príjmy budúcich období: Tržby za provízie spolu 148,00 eur.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4497
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	10
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4487
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4497

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	368
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	368
Iné	
Spolu	368

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

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	1295	2287
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1295	2287
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spoločnosť nemá v účtovnom období bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

Nie sú v spoločnosti v tomto účtovnom období účtované významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Informácie o výnosoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	17321	35706
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	9000	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		370
Čistý obrat celkom	26321	35706

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie	6505	14872
Služby	7439	10974
Osobné náklady	2226	2821
Odpisy	417	211
Dane a poplatky	942	1349
Iné náklady súvisiace s bežnou činnosťou	8950	68
Náklady na hospodársku činnosť spolu	26479	30295

Informácie o daniach 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:	322,26	X	x	5666	x	x
teoretická daň	x	68	21	x	1247	22
Daňovo neuznané náklady	875	184	21	490	108	22
Výnosy nepodliehajúce dani				842	186	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	252		x	1169	

Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	18922
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-158
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	18764
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	

f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-158
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	14425
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	4497
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	18922
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	4497
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe

V Košiciach, 27.03.2018

Mgr. Lešková Alena, konateľ