

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO: 17317584

DIČ: 2020424648

## I. Všeobecné informácie

|                    |                                   |
|--------------------|-----------------------------------|
| (1) Obchodné meno: | <b>PROSAM, spol. s r. o.</b>      |
| Sídlo:             | Slowackého 1/a, 821 04 Bratislava |

|  |  |                                      |   |
|--|--|--------------------------------------|---|
| (2) Údaje o konsolidovanom celku   |  |                                      |   |
| ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku   |  | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku | X |
| a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj ÚJ; |  |                                      |   |
| Meno ÚJ, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou ÚJ:   | <b>FAMILY SERVICE DEVELOPPEMENTS</b><br><b>Vklad: 156 277 EUR ( peňažný vklad ) Splatené: 156 277 EUR</b>                                      |                                      |   |
| Sídlo :  | <b>Boulevard Charles de Gaulle 1 - 3</b><br><b>Colombes 927 00</b><br><b>Francúzska republika</b><br><b>Iné identifikačné číslo: 887756922</b> |                                      |   |
| Meno ÚJ, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou ÚJ:   | <b>PROSAM, s.r.o.</b><br><b>Vklad: 750 EUR ( peňažný vklad ) Splatené: 750 EUR</b>   |                                      |   |
| Sídlo :  | <b>Na Klaudiánce 1121/6a</b><br><b>Praha 4 - Podolí 147 00</b><br><b>Česká republika</b><br><b>Iné identifikačné číslo: 49451821</b>           |                                      |   |

|  |             |  |     |   |
|--|-------------|--|-----|---|
| b) ÚJ je materskou účtovnou jednotkou                              | ÁNO         |  | NIE | X |
| ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa §22 | ÁNO         |  | NIE |   |
| Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ                                 | § 22 ods.8  |  |     |   |
| Obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ                                 | § 22 ods.12 |  |     |   |

|  |   |
|--|---|
| (3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 5 |
|--|---|

## II. Informácie o prijatých postupoch

|     |  |     |   |     |  |
|-----|--|-----|---|-----|--|
| (1) | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | X | NIE |  |
|-----|--|-----|---|-----|--|

|                    |   |  |  |   |
|--------------------|---|--|--|---|
| (2)                | <b>Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov</b>               |  |  |   |
| Obstarávacou cenou |   |  |  |   |
| 1.                 | hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       |  |  | X |
| 2.                 | zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          |  |  | X |
| 3.                 | podieľ na ZI obchodných spoločností, cenné papiere                              |  |  | X |
| 4.                 | pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |  |  | X |
| 5.                 | nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |  |  | X |
| 6.                 | záväzky pri ich prevzatí  |  |  |   |

|  |   |
|--|---|
| Vlastnými nákladmi                               |   |
| 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou   | X |
| 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           |   |
| 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | X |
| 4. príchovky a prírastky zvierat                 |   |

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Menovitou hodnotou              |   |
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku    | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku       | X |

|  |   |
|--|---|
| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:  |   |
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom  |   |
| Metódou FIFO   | X |
| Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON). | X |
| Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob                        | X |

|   |   |
|---|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.  | X |
| Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.  | X |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním   | x |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %   | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa ne rozlišujú 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.                 | X |
| Náklady a výnosy časovo nerozlišujú.  |   |
| Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót. | X |

|     |   |           |
|-----|---|-----------|
| (3) | Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov  |           |
|     | Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. <i>Spoločnosť vytvorila SOFTWARE vlastnou činnosťou, ktorý odpisuje rovnomerne počas doby odpisovania 4 rokov</i> | X         |
|     | Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>rovnajú</b> .  |           |
|     | Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnejú</b> .  |           |
|     | Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :   | 2400,-eur |
|     | Samostatné hnuteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:   | 1700,-eur |

| Majetok          | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy |  |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--|
| SOFTWARE         | 1                | 4 ROKY           | 25%             |                  |  |
| Oceniteľné práva | 1                | 4 ROKY           | 25%             |                  |  |
|                  |                  |                  |                 |                  |  |
|                  |                  |                  |                 |                  |  |

| (4)  | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód- nemá | ÁNO                   | NIE            | X                     |
|--|---|-----------------------|----------------|-----------------------|
| Zmena účtovných zásad a účtovných metód(popis) | Dôvod uplatnenia                              | Vplyv (+/-) zmeny na: |                |                       |
|  |   | Hodnotu majetku       | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia |
|  |   |                       |                |                       |
|  |   |                       |                |                       |
|  |   |                       |                |                       |

| (5) | Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie | EUR |
|-----|--|-----|
|     | nema   |     |
|     |  |     |
|     |  |     |

| (6)                     | Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom ÚO |      |                                       |                                     |
|-------------------------|---|------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| Opravy minulého obdobia | Patrí do obdobia  | Účet | Účtované na účet HV min. období (EUR) | Účtované do HV bežného obdobia(EUR) |
| nema                    |   |      |                                       |                                     |
|                         |   |      |                                       |                                     |
|                         |   |      |                                       |                                     |
|                         |   |      |                                       |                                     |
|                         |   |      |                                       |                                     |
|                         |   |      |                                       |                                     |
|                         |   |      |                                       |                                     |

### III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

| (1)   | Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm |     |
|---|---|-----|
| Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsahu | Dôvod vzniku  | EUR |
| nemá  |   |     |
|   |   |     |

|     |   |     |
|-----|---|-----|
| (2) | <b>Informácie o záväzkoch</b>   | EUR |
| a)  | Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov - nema |     |
| b)  | Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov         |     |
|     | Spôsob zabezpečenia: nema   | EUR |
|     | Záložné právo   |     |
|     | Inak zabezpečené.....   |     |
|     | Inak zabezpečené.....   |     |
|     | Spolu zabezpečené   |     |

(3) **Informácie o vlastných akciách**

- a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,  
 b) informácie
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
  - počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- c) počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

|     |   |           |             |   |
|-----|---|-----------|-------------|---|
| (4) | <b>Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka :</b> | vytvorila | nevytvorila | X |
|-----|---|-----------|-------------|---|

|     |  |                  |     |
|-----|--|------------------|-----|
| (5) | <b>Informácie o orgánoch účtovnej jednotky</b>   |                  |     |
| a)  | výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ- nema |                  |     |
|     | Druh záruky  | Štatutárny orgán | EUR |
|     |  |                  |     |

|    |  |                  |          |     |
|----|--|------------------|----------|-----|
| b) | pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ-nema     |                  |          |     |
|    | Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                      | Štatutárny orgán | Úrok v % | EUR |
|    |  |                  |          |     |
|    |  |                  |          |     |
|    | Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. Obdobia - nema                      |                  |          |     |
|    |  |                  |          |     |
|    |  |                  |          |     |
|    | Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia |                  |          |     |
|    |  |                  |          |     |
|    |  |                  |          |     |

|    |   |                  |     |
|----|---|------------------|-----|
| c) | celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ, ktoré je potrebné vyúčtovať - nema |                  |     |
|    | Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu   | Štatutárny orgán | EUR |
|    |   |                  |     |
|    |   |                  |     |

|     |   |
|-----|---|
| (6) | <b>Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky</b> |
|-----|---|

|    |   |  |
|----|---|--|
| a) | Významné položky finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie ÚJ - nema |  |
|    | Celková suma finančných povinností ktoré sa nevykazujú v súvahe   |  |
|    | Závazky z operatívneho prenájmu   |  |
|    | Uzatvorená zmluva o úvere (peniaze ešte neboli poskytnuté)  |  |
|    | Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu   |  |
|    | Pripravované investície   |  |
|    | Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti  |  |
|    | Finančné povinnosti z licenčných zmlúv  |  |
|    | Iné   |  |

|    |  |     |
|----|--|-----|
| b) | Celková suma podmienených záväzkov                   |     |
| c) | Opis a hodnota významných podmienených záväzkov-nema | EUR |
|    | Poskytnuté záruky za úver                            |     |
|    | Ručenie za .....                                     |     |
|    | Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti               |     |
|    | Žaloba zo strany.....(hrozba súdneho procesu)        |     |
|    | ÚJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožiteľnosť    |     |
|    | Iné  |     |

|    |  |     |
|----|--|-----|
| d) | Celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom | EUR |
|    | nema   |     |
|    |  |     |

Transakcie závislých osôb:

|                               | výnosy | náklady        |
|-------------------------------|--------|----------------|
| Prosam s.r.o. CR              | 1 944  | 160 937        |
| Family Service Group-S.A.S au |        | <u>79 369</u>  |
|                               |        | <u>240 306</u> |

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

(7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka; BO- bežné účtovné obdobie; X= ÚJ má náplň pre jednotlivú položku

Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežne účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.

Poznámky sa zostavujú tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé.

V poznámkach sa uvádzajú informácie, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela do dňa zostavenia individuálnej účtovnej závierky a má pre tieto informácie obsahovú náplň ustanovenú týmto opatrením. Obsahová náplň poznámok pozostáva z popisných informácií a číselných údajov podľa prílohy. V poznámkach sa môžu uvádzať informácie, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla poskytnúť nad rámec ustanovenej obsahovej náplne.

Údaje v poznámkach sa uvádzajú za bežné účtovné obdobie. Sumy v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách.