

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

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/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

A. Informácie o účtovnej jednotke:

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	BESST, s. r. o.
Sídlo:	Limbová 3, 917 02 Trnava
Dátum založenia:	26.06.2009
Dátum vzniku:	17.07.2009

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti, mimoškolskej činnosti v záujmových krúžkoch, organizovanie kurzov, školení, seminárov, prenájom hnuteľného a nehnuteľného majetku, poskytovanie reklamných služieb. Spoločnosť má k 31.12.2013 vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti dve neziskové organizácie: Súkromnú základnú školu BESST a Súkromnú materskú školu BESST, ktoré zriadila dňa 17.4.2011.

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,5	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	0

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia: Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna, individuálna.

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

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012 bola schválená Valným zhromaždením dňa 28.06.2013.

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:

Spoločnosť BESST, s.r.o. nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach (rozpracované v časti **E.**),
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy (rozpracované v časti **F.**),
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy (rozpracované v časti **G.**),
- d) výnosoch (rozpracované v časti **H.**),
- e) nákladoch (rozpracované v časti **I.**),
- f) daniach z príjmov (rozpracované v časti **J.**),
- g) údajoch na podsúvahových účtoch – spoločnosť nemá nič v evidencii na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach – spoločnosť nemá obsahovú náplň,
- i) spriaznených osobách (rozpracované v časti **N.**),
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – spoločnosti nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali vplyv na uzávierku roka 2013,
- k) prehľade zmien vlastného imania (rozpracované v časti **P.**),
- l) prehľade peňažných tokov – spoločnosť neuvádza – nemá povinnosť auditu.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:
Zmeny účtovných zásad a metód počas vykazovaného obdobia nenastali.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
 1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: nie
 2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: nie
 3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: nie
 4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: áno – ocenený obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, inštalácia)
 5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: nie
 6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: nie
 7. Dlhodobý finančný majetok: nie
 8. Zásoby obstarané kúpou: áno - ocenené obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, poštovné, balné), účtované spôsobom A.
 9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: nie
 10. Zásoby obstarané iným spôsobom: nie
 11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: nie
 12. Pohľadávky: áno – ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí ocenené obstarávacou cenou
 13. Krátkodobý finančný majetok: nie
 14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: áno – ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou
 15. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: záväzky - ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí ocenené obstarávacou cenou, rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.
 16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: áno – ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou
 17. Deriváty: nie
 18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: nie
 19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: nie
 20. Majetok obstaraný v privatizácii: nie
 21. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: nie

Komentár:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ podľa §24 ods.2 ZoU, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB – v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
SHV a súbory hnut. vecí	4	1/4	lineárna
SHV a súbory hnut. vecí	6	1/6	lineárna

Komentár:

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU) ÚJ účtuje na analytiku účtu 518.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU) ÚJ účtuje na analytiku účtu 501.
- 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).

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: neboli poskytnuté

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období - ÚJ nemala

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Komentár: ÚJ neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

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

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnutelné veci a súbory hnutel-ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			112707				-		112707
Prírastky			27722				27722		55444
Úbytky							27722		27722
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			140429				-		140429
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			42132						42132
Prírastky			30067						30067
Úbytky			-						-
Presuny			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			72199						72199
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			-						-
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			-						-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			70575						70575
Stav na konci účtovného obdobia			68230						68230

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnutelné veci a súbory hnutel-ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			84055				-		84055
Prírastky			28652				28652		57304
Úbytky			-				28652		28652
Presuny			-				-		-
Stav na konci účtovného obdobia			112707				-		112707
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19107						19107
Prírastky			23025						23025
Úbytky			-						-
Presuny			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			42132						42132
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			64948						64948
Stav na konci účtovného obdobia			70575						70575

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie hnuteľného a nehnuteľného majetku	372,51	30.8.2012 – 29.8.2013
Zákonné poistenie motorového vozidla – fábria TT037DS	74,72	16.3.2013 – 15.3.2014
Zákonné poistenie motorového vozidla – minibus TT578DT	531,--	22.10.2013 – 21.10.2014
Zákonné poistenie motorového vozidla – octávia TT803FB	41,50	1.1.2013 – 31.12.2013
Havarijné poistenie motorového vozidla – minibus TT578DZ	1832,60	11.11.2013 – 10.11.2014
Havarijné poistenie motorového vozidla – octávia TT803FB	170,56	1.1.2013 – 31.12.2013

Komentár:

Spoločnosť nevlastní žiadny nehnuteľný majetok. Budovu, v ktorej sídli má v prenájme.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	337194	-	337194
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	50	-	50
Dlhodobé pohľadávky spolu	337244	-	337244
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	547202	7734	554936
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	547202	-	554936

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19714	25751
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9560	121451
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	29274	147202

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

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2337	2338
- poistenie majetku	2265	2265
- ostatné	72	73
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to k 31.12.2013 činí: -514634 eur (ZI 24000 eur, VH minulých rokov -450756 eur, VH za bežné účtovné obdobie -87878 eur).

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: ÚJ nevlastní žiadne akcie, ZI tvoria iba splatené vklady spoločníkov vo výške 24000 eur.

2. Hodnota upísaného vlastného imania: 24000 eur.

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	184688
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	184688
Iné	-
Spolu	184688

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) 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:	-				-
Krátkodobé rezervy, z toho:	6904	45844	6904	-	45844
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	1479	-	1479	-	-
Na nevyfakturované dodávky – teplo a elektrická energia	3470	38720	3470	-	38720
Na nevyfakturované služby – spotreba vody a odvoz odpadu	1955	7124	1955	-	7124

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-				-
Krátkodobé rezervy, z toho:	1459	6904	1282	177	6904
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	1459	1479	1282	177	1479
Na nevyfakturované dodávky – teplo a elektrická energia	-	3470	-	-	3470
Na nevyfakturované služby – spotreba vody a odvoz odpadu	-	1955	-	-	1955

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1054305	1087356
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1054305	1081536
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	5820
Krátkodobé záväzky spolu	426909	31679
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18734	9751
Záväzky po lehote splatnosti	408175	21928

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	204	117
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27	87
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-

Tvorba sociálneho fondu spolu	27	87
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	231	204

Komentár:

ÚJ povinne tvorila sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. V roku 2013 ÚJ sociálny fond nečerpala.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Komentár:

Spoločnosť nemá žiadny bankový úver. Svoju činnosť financuje dlhodobými pôžičkami od spoločníkov a iných fyzických alebo právnických osôb.

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 2

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 bezprostred- ne predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Ing. Baričák Vladislav	€	0	2030	7500	7500	7500
Ing. Bíňovský Viktor	€	0	2030	2000	2000	2000
Doc. Ing. Bitter Ján, PhD	€	0	2030	30000	30000	30000
Ing. Gese Peter	€	0	2030	7500	7500	7500
Ing. Hirner Roman	€	0	2030	113300	113300	113300
Ing. Hirner Roman	€	0	2031	99231	99231	99231
Ing. Hirner Roman	€	0	2032	5000	5000	5000
Ing. Hirner Roman	€	0	2033	55869	55869	-
Ing. Hypký Martin	€	0	2030	47250	47250	47250
Ing. Hypký Martin	€	0	2031	50000	50000	50000
Kokon, s.r.o. (Sukhovolskaya L.)	€	0	2032	245000	245000	245000
Ing. Kováčik Roman	€	-	-	-	-	14502
Ing. Kováčik Roman	€	-	-	-	-	22525
Ing. Krajčovič Peter	€	0	2030	92500	92500	92500

Ing. Krajčovič Peter	€	0	2031	47500	47500	47500
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2030	10500	10500	10500
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2031	95161	95161	95161
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2032	91863	91863	91863
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2033	53900	53900	-
Ostatné - Ing. Hirner Roman	€	-	-	-	-	100000
Krátkodobé pôžičky						
MUDr. Palko Marián	€	0	2010	2500	2500	2500
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2	113
Telefónne poplatky	-	106
Úrok z leasingovej splátky	-	5
Bankové poplatky	2	2
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	-	-	-	5799	-	-
Finančný náklad	-	-	-	139	-	-
Spolu	-	-	-	5938	-	-

Komentár:

ÚJ nadobudla majetok – minibus formou finančného prenájmu podľa §26, ods. 8 zákona o dani z príjmov.

Leasingová zmluva bola dňa 24.10.2013 riadne ukončená a vlastnícke právo prenajatej veci bolo prevedené na účtovnú jednotku.

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (reklamné služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (jazykové kurzy)	
	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	53573	18580	21900	18000	-	3480
Spolu	53573	18580	21900	18000	-	3480

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar-nehnuteľnosť)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné 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	28827	5358	433000	-	2409	7524
Spolu	28827	5358	433000	-	2409	7524

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

f) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov, o výnosoch z hospodárskej činnosti, o finančných výnosoch a o mimoriadnych výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	679	1909
Dotácia zo štátneho rozpočtu na revitalizáciu súkromnej materskej školy	-	1909
Zúčtované premlčané záväzky	679	-
Finančné výnosy, z toho:	5	14957
Bankové úroky	3	3
Kurzové zisky, z toho:	2	4
- kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	2	4
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	14950
- úroky z poskytnutých pôžičiek	-	14950
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplyva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	77882	47584
Tržby za tovar	461827	5358
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	684	16866
Čistý obrat celkom	540393	69808

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

d) Opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období:

Informácie k prílohe č.3 časti I. písm. a) až d) o nákladoch za poskytnuté služby, o ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti, o finančných nákladoch a o mimoriadnych nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	78789	59205
- nájomné	43877	34864
- vodné, stočné	8930	4886
- prepravné a parkovné služby	8013	10
- na externých školiteľov	361	3443
Ost. významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	55044	43789
- odpis pohľadávky	55000	43663
Finančné náklady, z toho:	3386	3660
Kurzové straty, z toho:	9	6
- kurzové straty ku dňu, zostavenia účtovnej závierky	4	2
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3377	3654
- úroky z finančného leasingu	121	579
- poistenie majetku	3023	2827
Mimoriadne náklady, z toho:		

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom: ÚJ nemá povinnosť auditu.

J. Informácie o daniach z príjmov:

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) 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:	-87877	X	x	-184688	x	x
teoretická daň	x	-20212		x	-35091	
Daňovo neuznané náklady	55486	12762	23	45931	8727	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-683	-157	23	-3	-1	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	197	45	23	-240	-46	19
Spolu	-32877	-7562		-139000	-26411	
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b,c) Zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Ing. Hirner Roman	08	-44131	205000
Ing. Hypký Martin	08	-	-
Ing. Kováčik Roman	08	-37027	-50000
Ing. Krajčovič Peter	08	-	-
Ing. Martinovičová Jana	08	53900	91863
Kokon, s.r.o.	08	-	245000

Tabuľka č. 2

Spriaznená účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu s DPH	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Súkromná základná škola	02	21724	3736
Súkromná základná škola	03	16495	17430
Súkromná základná škola	08	-	14950
Súkromná materská škola	02	49	334
Súkromná materská škola	03	9076	8640

Kód druhu obchodu: Druh obchodu:

- 01 kúpa
- 02 predaj
- 03 poskytnutie služby
- 04 obchodné zastúpenie
- 05 licencia
- 06 transfer
- 07 know-how
- 08 úver, pôžička
- 09 výpomoc
- 10 záruka
- 11 iný obchod

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

V účtovnej jednotke nenastali žiadne významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mohli mať vplyv na závierku roka 2013.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra:

Základné imanie nezapísané do obchodného registra:

Ďalej sa tu uvádza stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

Informácie k prílohe č.3 časti P. 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	21000	3000	-	-	24000
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					
Neuhradená strata minulých rokov	-266067	-184688	-	-	-450755
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-184688	-87878	-184688	-	-87878
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	13000	8000	-	-	21000
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					
Neuhradená strata minulých rokov	-115926	-150141	-	-	-266067
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-150141	-184688	-150141	-	-184688
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch: bez náplne, nakoľko nemáme povinnosť auditu

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne