

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Office - assistance s.r.o.
Hattalova 12/C
831 03 Bratislava

Spoločnosť bola založená 24. septembra 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. októbra 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 60887/B).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- administratívne služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- reklamné a marketingové služby,
- vedenie účtovníctva,
- vydavateľská činnosť,
- faktoring a forfaiting,
- finančný lízing,
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- čistiace a upratovacie služby.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	2
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2013.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

2) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľadateľné pohľadávky.

3) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

4) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

5) Rezervy

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.

6) 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.

7) 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.

8) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

9) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež 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**a) Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHVaSHV	Pestovat eľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			128 025				0		0
Prírastky			38 000				38 000		76 000
Úbytky			21 091				38 000		59 091
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			144 934				0		144 934
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-13 078						-13 078
Prírastky			-47 652						-47 652
Úbytky			-21 091						-21 091
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			-39 639						-39 639
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			114 947				0		114 947
Stav na konci účtovného obdobia			105 295				0		105 295

Tabuľka 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHVaSHV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				15 075		0
Prírastky			128 025				112 950		240 975
Úbytky							128 025		128 025
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			128 025				0		128 025
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			13 078						13 078
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			13 078						13 078
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				15 075		15 075
Stav na konci účtovného obdobia			114 947				0		114 947

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

Tabuľka 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 066	32 088	35 154
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	221 59		22 159
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		75 896	75 896
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 225	107 984	133 209

Tabuľka 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	107 984	147 396
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	25 225	3 376
Krátkodobé pohľadávky spolu	133 209	150 772
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

w) Informácie k časti F. písm. w) prílohy o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 961	5 268
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	3 151	3 733
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu:	8 112	9 001

Zb) Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 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:	9 857	9 443
predplatné - denná tlač	254	243
poistné - automobily	1 642	1 413
nájomné - 1./2013	7 961	7 787
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
úroky z úveru		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 077	-
úroky z úveru	19 077	

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-181 556
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-181 556
Iné	
Spolu	-181 556

b) Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2781				1587
spracovanie účt. závierky	180	700	180		700
nevyčerpané dovolenky	2601	887	2601		887

Tabuľka 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	813				2 781
spracovanie účt. závierky	180	180	180		180
nevyčerpané dovolenky	1 688	2 601	1 688		2 601

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	148	116
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	148	116
Krátkodobé záväzky spolu	19 249	146 247
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	7 522	146 240
Záväzky po lehote splatnosti	11 727	7

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	116	69
Tvorba SF na ťarchu nákladov	95	140
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba SF spolu	95	140
Čerpanie sociálneho fondu	63	93
Konečný zostatok sociálneho fondu	148	116

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Informácie k časti H písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Sprostredkovateľské provízie		Nájom		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	180 493	12 023	55 200	18 400	235 693	30 423
Spolu	180 493	12 023	55 200	18 400	235 693	30 423

c) - f) Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	89 111	4 580
tržby z predaja DHM	13 000	0
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	72 178	0
poistné plnenie	3 933	4 580
Finančné výnosy, z toho:	23 955	152
Kurzové zisky, z toho:		
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
výnosové úroky	23 955	152
Mimoriadne výnosy, z toho:		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	235 693	30 423
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	113 066	4 580
Čistý obrat celkom	348 759	35 003

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) - e) Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	0	0
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	118 180	133 843
vedenie účtovníctva	4 847	2 830
prenájom automobilov	0	80 933
opravy a udržiavanie - automobily	31 075	14 618
telefónne poplatky	13 163	16 105
nájom nehnuteľností	54 165	17 540
ostatné služby	14 930	1 817
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 312	81 342
spotreba PHM	22 122	28 033
spotreba materiálu - ostatné	5 410	1 401
osobné náklady	23 792	35 330
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	24 988	16 578
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 008	1 527
bankové poplatky	370	71
ostatné finančné náklady	1 638	1 456
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**a) Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky, účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	160 364	180 228
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f) Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	119 547	x	x	- 181 556	x	x
teoretická daň	x	27 496	23	x	- 34 496	19
Daňovo neuznané náklady	224			43 365		
Výnosy nepodliehajúce dani	99 907			3 611		
Umorenie daňovej straty	19 864					
Spolu	0	-	x	- 141 802	-	x
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	-	x	x	-	x

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie k časti K prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky - pohľadávky	2 280 850	46 312
Iné položky - závázky	1 787 631	

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	355 000				355 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					0
Podľadávkou za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovanie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 476				1 476
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-39 901			-181 556	-221 457
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-181 556	119 547		181 556	119 547
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 -Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	205 000	150 000			355 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		150 000	150 000		0
Podľaďávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovanie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	0	1 476			1 476
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-997	-66 965	-28 061		-39 901
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 538	-181 556	29 538		-181 556
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 -Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					