

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.8.2014

A) Základné informácie o účtovnej jednotke:

A.a) Obchodné meno: **British International School Bratislava s.r.o**

Sídlo: J. Valaštana Dolinského 1, 84102 Bratislava

Dátum založenia: 22.7.1997

A.b) **Hospodárska činnosť účtovnej jednotky:** British International School Bratislava s.r.o je zriaďovateľom neziskovej organizácie s názvom Súkromná spojená škola British International School Bratislava, ktorá poskytuje vzdelávacie a výchovné služby v štruktúre materskej školy, základnej školy a gymnázia podľa britských učebných osnov. Účtovná jednotka poskytuje priestorové vybavenie pre školskú prevádzku – budova, ihriská a parkovisko - v školskom areáli na Pekníkovej a Dolinského ulici, ktoré má dlhodobo prenajaté od Metskej časti Dúbravka a Spojenej školy. Účtovná jednotka budovu technicky zhodnocuje podľa požiadaviek vyučovacieho procesu a stará sa celoročne o údržbu školského areálu.

A.c) **Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

V účtovnom období účtovná jednotka nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

A.e) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: RIADNA**

A.f) **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 26.6.2014**

B) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

B.a) Štatutárne a dozorné orgány:

Meno a priezvisko	Funkcia	Poznámka
Andrew Fitzmaurice	Konateľ	vznik funkcie: 18.01.2005
Graeme Robert Halder	Konateľ	vznik funkcie: 01.02.2011
Matthew Benjamin Farthing	Riaditeľ, štatutárny zástupca	vznik funkcie: 01.01.2014
Barbara Kanclířová	Obchodný riaditeľ Finančný riaditeľ	vznik funkcie: 01.09.2004 vznik funkcie: 01.09.2012

B.b) Štruktúra spoločníkov:

Názov, meno spoločníka	Hodnota vkladu v EUR	Poznámka
Nord Anglia Education Limited	5 889	Záložné právo: Na základe zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 28.03.2012
NA Schools Limited	750	Záložné právo: Na základe zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 28.03.2012

C) Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku rámci Slovenskej republiky.

D) Ďalšie informácie

- a) Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach – časť E
- b) Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe na strane aktív – časť F
- c) Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy – časť G
- d) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch – časť H
- e) Informácie k údajom vykázaným v nákladoch – časť I
- f) Informácie k údajom o daniach z príjmov – časť J
- g) Informácie k údajom o zmenách vlastného imania – časť P

E) Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a) Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená na základe princípu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti.

Túto účtovnú závierku pripravilo predstavenstvo spoločnosti a v zmysle platnej slovenskej legislatívy o riadnej účtovnej závierke, ktorá bude predložená na schválenie Valným zhromaždením.

E.b) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

- A. dlhodobý hmotný majetok obstaraný v bežnom období kúpou, bol ocenený obstarávacou cenou zahŕňajúcu vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním
- B. pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou
- C. peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou
- D. záväzky pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou

E.c) Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku obstaraného v bežnom období vychádza z predpokladaného opotrebenia majetku pričom sa zohľadňuje interný predpis skupiny Capital Expenditure and

Asset Management Policy z 1.1.2013. Za dlhodobý majetok je považovaný majetok, ktorého doba použitia je viac ako jeden rok a ktorého obstarávacía cena prevyšuje 1 EUR. Majetok, ktorého obstarávacía cena je väčšia ako 1 EUR a menšia alebo rovná 1700 EUR u dlhodobého hmotného majetku, je zaradený v kategórii drobný hmotný majetok. Účtovné a daňové odpisy sa v tejto kategórii drobného hmotného majetku rovnajú. Majetok v kategórii samostatné hnuteľné veci, je daňovo odpisovaný podľa Prílohy č. 1 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v súlade s platnou legislatívou. Technické zhodnotenie prenajatého majetku účtovná jednotka odpisuje v súlade s platnou legislatívou počas doby trvania prenájmu. Daňové odpisovanie technického zhodnotenia budovy sa riadi Prílohou č. 1 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Účtovná jednotka neeviduje žiadny nehmotný majetok.

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	Ročná sadzba odpisov	Odpisová metóda
Technické zhodnotenie prenajatého majetku (budova)	Doba prenájmu	-	lineárna
Samostatné hnuteľné veci	3 - 7	33% - 14%	lineárna
Drobný hmotný majetok	3 - 7	33% - 14%	lineárna

E.d) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku – v sledovanom účtovnom období účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

F) Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe na strane aktív

F.a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 716 746	270 835			90 511	190 486	204 153	5 472 730
Prírastky		540 392	56 590			66 235	563 346	80 398	1 306 961
Úbytky		232 654	41 792			11 130	663 216	243 551	1 192 343
Presuny		0	0			0	0		
Stav na konci účtovného obdobia		5 024 484	285 633			145 616	90 616	41 000	5 587 349
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 726 620	131 377			27 699			2 885 696
Prírastky		97 825	40 337			26 491			164 653
Úbytky		232 375	41 793			11 130			285 298
Stav na konci účtovného obdobia		2 592 070	129 921			43 060			2 765 051
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 990 126	139 458			62 812	190 486	204 153	2 587 035
Stav na konci účtovného obdobia		2 432 414	155 712			102 556	90 616	41 000	2 822 298

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat ku účtovného obdobia		4 169 968	110 450			11 877	329 377	0	4 621 672
Prírastky		546 778	160 385			78 634	652 322	241 875	1 679 994
Úbytky		0	0			0	791 213	37 723	828 936
Presuny		0	0			0	0		
Stav na konci účtovného obdobia		4 716 746	270 835			90 511	190 486	204 153	5 472 730
Oprávky									
Stav na začiat ku účtovného obdobia		2 649 886	102 830			11 237			2 763 953
Prírastky		77 014	28 547			16 462			122 023
Úbytky		280	0			0			280
Stav na konci účtovného obdobia		2 726 620	131 377			27 699			2 885 696
Zostatková hodnota									
Stav na začiat ku účtovného obdobia		1 520 082	7 620			640	329 377		1 857 719
Stav na konci účtovného obdobia		1 990 126	139 458			62 812	190 486	204 153	2 587 035

Podnik nemá dcérsky, spoločný alebo pridružený majetok.

F.b) Spôsob a výška poistenia majetku

Predmet poistenia	Poistná suma v celých USD	Platnosť zmluvy od-do
Stavebné súčasti	6 317 609	1.4.2014- 31.03.2015
Hnuteľný investičný majetok	1 901 396	1.4.2014- 31.03.2015

Majetok spoločnosti je poistený cez zriadenú organizáciu v AIG Europe Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu od 1. apríla 2014. Majetok je poistený do novembra 2014 aj v HDI Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu.

Spoločnosť má cez svoju zriadenú organizáciu uzavreté aj poistenie prerušenia prevádzky. Predmetom poistenia je hrubý zisk a celková poistná suma činí 10 370 159 USD.

F.c) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 775	0	2 775
Daňové pohľadávky	5 104		5 104
Iné pohľadávky	30 697	0	30 697
Krátkodobé pohľadávky	38 576	0	38 576

Pohľadávky z obchodného styku sú tvorené pohľadávkou vo výške 2 775 EUR voči School Food, s.r.o. za prenájom priestorov.

Daňová pohľadávka vo výške 5 104 vznikla platením vyšších preddavkov na daň z príjmu ako vyplynulo z kalkulácie daňového priznania za fiškálny rok 2013/2014.

Iné pohľadávky tvorí úroková pohľadávka vo výške 30 697 EUR voči Nord Anglia Education, ktorá vznikla na základe dohody s vlastníkom účtovnej jednotky za poskytovanie voľných peňažných prostriedkov počas roka na účet vlastníka.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	38 576	68 901
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 576	68 901
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	148 310	206 742
Dlhodobé pohľadávky spolu	148 310	206 742

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje medzi dlhodobými pohľadávkami odloženú daňovú pohľadávku vo výške 148 310 EUR, ktorá bola vypočítaná z rozdielu zostatkovej ceny daňovej a zostatkovej ceny účtovnej dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka v sledovanom období netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Účtovná jednotka v sledovanom období neeviduje žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

Účtovná jednotka v sledovanom období neeviduje žiadne pohľadávky v cudzej mene.

F.w a x) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Bežné bankové účty	6 336 655	5 884 968
Spolu	6 336 655	5 334 125

Účtovná jednotka v sledovanom období netvorila žiadne opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

F.zb) Prehľad významných položiek 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:	772 265	837 285
Nájomné MČ Dúbravka do roku 4/2039	772 265	837 285
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	55 748	7 290
Nájomné MČ Dúbravka do 8/2015	54 382	6 974
Kontrola hasiacich prístrojov	1 002	300
Poistenie	348	0
Registrácia BISB	16	16
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Úrok – pohľadávka	0	0

Na základe Dodatku č. 6/2009 ku Zmluve č. 260/2004 uzavretou s Mestskou časťou Dúbravka účtovná jednotka v roku 2009 platila osobitné nájomné priestorov školského areálu na Pekníkovej ulici v sume 829 850 EUR, čím si zabezpečila nájom priestorov do roku 2039. Pomerná časť vopred plateného nájomného sa mesačne účtuje do nákladov. Na základe Zmluvy č. 233/2012 o nájme nebytových priestorov zo dňa 27.8.2012 je nájomné platené kvartálne vopred vždy do 15. dňa nového kalendárneho štvrtroka. Podobne účtovná jednotka na základe Zmluvy č. 193/2012 uzavretou s Mestskou časťou Bratislava - Dúbravka doplatila osobitné nájomné za nájom novej časti priestorov na Pekníkovej ulici. Jednorazová čiastka takto dopredu zaplateného osobitného nájmu činila 130 000 EUR a mesačne je účtovaná do nákladov proporčná časť súvisiaca s bežným obdobím.

G) Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G.a) Údaje o vlastnom imaní:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie	6 639	6 639
Ostatné kapitálové fondy	9 543	9 543
Zákonný rezervný fond	664	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	870 956
Neuhradená strata minulých rokov	0	-134 260
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	437 155	472 380
Vlastné imanie spolu	454 001	1 225 258

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	472 380
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	134 259
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	338 121
Iné	
Spolu	472 380

Dňa 26.6.2014 sa v Spoločnosti konalo rokovanie mimoriadneho valného zhromaždenia, ktoré prerokovalo a schválilo :

- Riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2011/12 a rozdelenie zisku z predchádzajúceho obdobia nasledovne :
 - Prídel do rezervného fondu v zmysle stanov vo výške 664 EUR
 - Prevod zisku na nerozdelený zisk v celkovej výške 32 396 EUR
- Riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2012/13 a rozdelenie zisku a úhrady strát za predchádzajúce obdobia nasledovne :

- Úhrada straty vo výške 134 260 EUR
- Rozdelenie zisku medzi spoločníkov v celkovej výške 1 208 413 (Nord Anglia Education Limited 1 071 863 EUR a NA Schools Limited 136 550 EUR)

G.b) Informácia o tvorbe a použití rezerv:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Zákonné z toho:	13 119		13119		0
Daňové poradenstvo a interný audit	5 000		5000		0
Nevyfakturované dodávky	8 119		8119		0
Rezerva na energie		9 614			9 614
Rezervy spolu	13 119	9 614	13119		9 614

Rezervy, ktoré účtovná jednotka tvorila počas sledovaného obdobia sú rezervy na nevyfakturované dodávky k 31.8.2014 za energie vo výške 9 614 EUR.

G.c) Informácia o záväzkoch podľa druhu záväzkov do lehoty splatnosti:

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti z toho:	9 699 090	8 344 710
Obchodné záväzky	31 963	473 210
Nevyfakturované dodávky	0	13 119
Daňová povinnosť	0	5 541
Pôžička od zriadenej organizácie	2 097 913	2 101 484
Cash-pool so zriadenou organizáciou	7 569 214	5 751 356
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	9 699 090	8 344 710

Pôžička prijatá od zriadenej organizácie Súkromnej spojenej školy British International School Bratislava, neziskovej organizácie na základe Zmluvy o pôžičke (Loan Agreement) zo dňa 23.3.2011 je účtovaná aj s príslušenstvom ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 2 097 913 EUR. Ročný úrok vo výške 13 030,52 EUR bol zaplatený dňa 24.9.2014 na účet školy.

Dohoda so zriadenou organizáciou o poskytovaní voľných peňažných prostriedkov na účet účtovnej jednotky zo dňa 31.3.2011 je účtovaná aj so svojím príslušenstvom ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 7 569 214 EUR. Na základe usmernenia z Nord Anglia Education Group, zriadená jednotka poskytuje účtovnej jednotke na týždennej báze prebytok peňazí, ktoré zostanú na účtoch školy po zaplatení záväzkov a odpočítaní rezervy, ktorá bola interným nariadením Nord Anglia Group určená na ekvivalent 400 tis. USD. Ročný úrok vo výške 24 798,52 EUR bol zaplatený účtovnou jednotkou dňa 24.9.2014 na účet školy.

Obchodné záväzky sú tvorené predovšetkým záväzkami voči dodávateľom za nákup dlhodobého majetku vo výške 8.635 EUR, rezervou na nevyfaktúrované energie vo výške 9.614 EUR a nájomné vo výške 13.714 EUR.

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 699 090	8 344 710
Krátkodobé záväzky spolu	9 699 090	8 344 710
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Účtovná jednotka nemá v evidencii záväzky po splatnosti.

Účtovná jednotka neeviduje záväzky v cudzej mene.

G.j) Informácia o významných položkách výdavkov a výnosov budúcich období:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dotácia z US ambasády	20 761	22 253
Výnosy budúcich období spolu	20 761	22 253
Nevyfakturované dodávky za energie a služby	0	0
Výdavky budúcich období spolu	0	0

Dotácia prijatá z US ambasády v rokoch 2006-2009 bola použitá na obstaranie dlhodobého majetku, ktorý sa odpisuje v súlade s platnými predpismi. Pomerná časť ročného účtovného odpisu v sume 1 492 EUR sa účtuje do výnosov v bežnom období. Majetok je evidovaný ako technické zhodnotenie prenajatej budovy.

H) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H.d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

Položky výnosov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Refakturácia nájomného vrátane energií	1017139	1 020 935
Výnosy z dotácií poskytnutých US ambasádou	1 493	28 657
Iné	0	240
Spolu	1 018 632	1 049 832

Účtovná jednotka zabezpečuje priestorové vybavenie pre zriadenú neziskovú organizáciu na základe Zmluvy o podnájme nebytových priestorov a pozemkov zo dňa 4.1.2010. Za poskytovanie priestorov si účtovná jednotka fakturuje nájomné vrátane energií vo výške 83 655 EUR mesačne. Štvrťročne účtovná jednotka fakturuje nájomné za priestory spolu s energiami spoločnosti School Food s.r.o., ktorá zabezpečuje stravovanie žiakov a zamestnancov od 1.9.2013.

H.e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Položky výnosov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Úroky	32 933	35 015
Spolu	32 933	35 015

Účtovná jednotka eviduje v sledovanom období úrokový výnos v sume 32 697 EUR, ktorý vznikol na základe dohody s vlastníkom účtovnej jednotky Nord Anglia Education za poskytovanie voľných peňažných prostriedkov počas roka na účet vlastníka. Úrokový výnos v sume 236 EUR je výsledkom držby peňažných prostriedkov na bežnom bankovom účte.

I) Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I.a) Prehľad významných položiek nákladov:

Položky nákladov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Spotreba energií a materiálu	131 939	129 523
Služby :		
Opravy a údržba	12 909	13 091
Nájomné	103 922	92 791
Outsourcing zamestnancov	8 053	8 094
Daňové poradenstvo	2 680	8 336
Právne poradenstvo	0	13 280
Ostatné služby	736	2 181
Dar	5 000	32 000
Poistenie	2 039	7 256
Odpisy	164 932	121 743
Spolu	432 210	428 295

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje spotrebu elektrickej energie v sume 62 503 EUR, spotrebu plynu používaného najmä na vykurovanie v zimných mesiacoch v sume 56 889 EUR a spotrebu vody v sume 10 349 EUR. Zvyšnú časť tvorí spotreba materiálu v celkovej výške 2 198 EUR.

Údržba a opravy budovy, zariadenia školy a areálu školy tvorí sumu 12 909 EUR.

Nájomná zmluva je uzatvorená s Mestskou časťou – Dúbravka za budovu a vonkajšie priestory na ulici Pekníková (Zmluva č. 233/2012 o nájme nebytových priestorov zo dňa 27.8.2012) a so Spojenou školou na Dolinského ulici za prislúchajúce priestory (Zmluva č. 1/2011 zo dňa 6.6.2011). Nájom sa dojednal na dobu určitú do 30.4.2039 na priestory na Pekníkovej ulici a do 30.6.2016 na Dolinského ulici.

Účtovná jednotka poskytuje na základe Zmluvy č.1/2011 o nájme a podnájme nebytových priestorov každoročne dar vo výške 5 000 EUR.

I.c) Prehľad významných položiek finančných nákladov:

Položky nákladov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Bankové poplatky	278	574
Nákladové úroky	37 829	43 541
Kurzové straty	0	357
Spolu	38 107	44 472

Nákladový úrok vo výške 37 829 EUR je tvorený úrokom z pôžičky prijatej od zriadenej organizácie Súkromnej spojenej školy British International School Bratislava, neziskovej organizácie na základe Zmluvy o pôžičke (Loan Agreement) zo dňa 23.3.2011 vo výške 13 030,52 EUR a úrokom účtovaným na základe Dohody so zriadenou organizáciou o poskytovaní voľných peňažných prostriedkov na účet účtovnej jednotky zo dňa 31.3.2011 vo výške 24 798,52 EUR. V celkovej výške bol zaplatený účtovnou jednotkou dňa 24.9.2014 na účet zriadenej organizácie.

I.e) V bežnom období účtovná jednotka vynaložila nasledovné náklady súvisiace s prípravou účtovnej závierky a kalkulácie daňovej povinnosti (tvorba dohadných položiek):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 388	8 336
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby – interný audit	0	1 016
daňové poradenstvo	2 388	7 320
ostatné neaudítorské služby	0	0

J) informácie k údajom o daniach z príjmov

Informácie k dani 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:	581 248	x	x	612 082	x	x
teoretická daň	x			X		
Daňovo neuznané náklady	15 928			32 196		
Výnosy nepodliehajúce dani	-224 737			-249 648		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	372 439			394 630		
Splatná daň z príjmov	x	85 661	23	X	24 993 60 510	19 23
Odložená daň z príjmov	x	58 432	23	X	54 196	23
Celková daň z príjmov	x	144 093		X	139 700	

Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením:

r.	Text	Bežné účtovné obdobie	Daň v % zo zisku pred zdanením	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Daň v % zo zisku pred zdanením
1	Splatná daň z príjmov	85 661		85 503	
2	Odložená daň z príjmov	58 432		54 196	
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením	581 248	100	612 082	100
4	Sadzba dane z príjmov	23	23	23	23
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	133 687		140 779	
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	144 093		139 700	
7	Rozdiel (r.6-5)	-10 406		-1 079	

K) Informácie k údajom o podsúvahových účtoch

J.f) Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L) Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje v sledovanom období žiadne iné aktíva alebo pasíva ovplyvňujúce jej hospodársku činnosť.

M) Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

Štatutárne a dozorné orgány účtovnej jednotky nepoberajú v sledovanom období žiadne príjmy z British International School Bratislava s.r.o.

N) Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	03	1 003 860	1 003 860
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	08	13 031	16 601
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	11	24 798	26 941
Nord Anglia Education Limited	11	32 697	31 879
Nord Anglia Education Limited	11	1 071 862	0
NA School Limited	11	136 551	0

Účtovná jednotka fakturovala svojej zriadenej organizácii nájomné vo výške 1 003 860 EUR. Táto suma pokrývala celý fiškálny rok 2013/2014.

Účtovná jednotka evidovala voči svojej zriadenej organizácii nákladové úroky z prijatej pôžičky vo výške 13 030,52 EUR a úroky z prijatia voľných peňažných prostriedkov zriadenej organizácie v celkovej výške 24 798,52 EUR. Na základe dohody s Nord Anglia Education o poskytovaní voľných peňažných prostriedkov účtovná jednotka evidovala úrokový výnos vo výške 32 696,56 EUR.

Mimoriadne valné zhromaždenia, ktoré sa konalo 26.6.2014, schválilo prerozdelenie zisku medzi spoločníkov nasledovne : Nord Anglia Education Ltd. 1 071 862 EUR a NA Schools Ltd. 136.551 EUR.

O) Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne významne udalosti ovplyvňujúce činnosť účtovnej jednotky.

P) Informácie k údajom 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	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 543				9 543
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					
Zákonný rezervný fond	0	664			664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	870 956		870 956		0
Neuhradená strata minulých rokov	-134 260		-134 260		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	472 380	437 155	472 380		437 155
Vyplatené dividendy	0	1 208 413	1 208 413		0
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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 543				9 543
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, splynutí					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	837 895	33 060			870 956
Neuhradená strata minulých rokov	-134 260				-134 260
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	33 060	472 380		33 060	472 380
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P.i) Rozdelenie výsledku hospodárenia je uvedené v časti G.

Zostavené dňa: 26.11.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Stanislava Trnovská Hlavný účtovník	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Barbara Kanclířová Finančný riaditeľ	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Matthew Farthing Riaditeľ
Schválené dňa:			