

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	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2014.

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 nevymožiteľné 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 vlastník, 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	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			144 934						0
Prírastky			0						0
Úbytky			33 140						33 140
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			111 794						111 794
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-39 639						-39 639
Prírastky			-50 042						-50 042
Úbytky			-33 140						-33 140
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			-56 541						-56 541
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			105 295						105 295
Stav na konci účtovného obdobia			55 253						55 253

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			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

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 združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 121	32 036	36 157
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		358 599	358 599
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 121	390 635	394 756

Tabuľka 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	390 635	107 984
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 121	25 225
Krátkodobé pohľadávky spolu	394 756	133 209
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	5 391	4 961
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	51 627	3 151
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu:	57 018	8 112

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:	9 777	9 857
predplatné - denná tlač	264	254
poistné - automobily	1 373	1 642
nájomné	8 140	7 961
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
úroky z úveru		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 684	19 077
úroky z úveru	19 684	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
Účtovný zisk	119 547
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 955
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	107 592
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	119 547

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:	1587				8889
spracovanie účt. závierky	700	840	700		840
nevyčerpané dovolenky	887	1029	887		1029
vyúčtovanie k nájmom r 2014	0	7020	0		7020

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				1 587
spracovanie účt. závierky	180	700	180		700
nevyčerpané dovolenky	2 601	887	2 601		887

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	179	148
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	179	148
Krátkodobé záväzky spolu	59 750	19 249
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	59 743	7 522
Záväzky po lehote splatnosti	7	11 727

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	148	116
Tvorba SF na ťarchu nákladov	76	95
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba SF spolu	76	95
Čerpanie sociálneho fondu	45	63
Konečný zostatok sociálneho fondu	179	148

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	2 874	180 493	58 500	55 200	61 374	235 693
Spolu	2 874	180 493	58 500	55 200	61 374	235 693

c) - f) Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 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:	239 593	76 110
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	216 749	72 177
poistné plnenie	22 844	3 933
Finančné výnosy, z toho:	440 459	23 955
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	440 459	23 955
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	61 374	235 693
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	61 374	235 693

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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:	107 538	118 180
vedenie účtovníctva	10 335	4 847
opravy a udržiavanie - automobily	18 141	31 075
telefónne poplatky	10 605	13 163
nájom nehnuteľností	65 852	54 165
ostatné služby	2 605	14 930
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 692	8 649
poistné	8 590	8 391
neuplatnená DPH	3 996	0
ostatné	106	258
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:	322 079	2 008
<i>bankové poplatky</i>	201	370
ostatné finančné náklady	321 878	1 638
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	134 573	160 364
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:	215 983	x	x	119 547	x	x
teoretická daň	x	47 516	22	x	27 496	23
Daňovo neuznané náklady	142			224		
Výnosy nepodliehajúce dani	230 424			99 907		
Umorenie daňovej straty	-			19 864		
Spolu	- 14 299	-	x	-	-	x
Splatná daň z príjmov		2 880		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 880	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		
Závazky z leasingu		
Iné položky - pohľadávky	2 280 850	2 280 850
Iné položky - záväzky	1 787 631	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
Podľaďavky 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	1 476	11 955			13 432
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-221 457		-107 592		-113 865
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	119 547	213 103		-119 547	213 103
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	355 000				355 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					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	1 476				1 476
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					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					