

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Process Solutions s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 1.2.2008 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 4.4.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 51531/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vedenie účtovníctva
- poskytovanie softvéru – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9,5	10,67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. septembra 2014 do 31. augusta 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2014 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11. novembra 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 4. novembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ : Andrew Majláth

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.08.2015 je zobrazená v nasledovnej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Process Solutions Financial and Accounting Services Limited Liability	200 000	100	100
Spolu	200 000	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky inej spoločnosti.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. 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 %
Samostatný hnuťelný majetok	4	rovnomerne	25%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, sa vytvorí opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(e) 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.

(f) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ

2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

(g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

(h) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(i) 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.

(j) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(k) 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z služieb, hlavne poskytnutie účtovných a mzdových služieb.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť vlastní dlhodobý hmotný majetok a nemá vo vlastníctve dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. septembra 2014 do 31. augusta 2015 je uvedený v tabuľke:

Process Solutions s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účt.obdobia	-	-	1 915	-	-	-	-	-	-	1 915
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účt.obdobia	-	-	1 915	-	-	-	-	-	-	1 915
Oprávky										
Stav na začiatku účt. obdobia	-	-	1 835	-	-	-	-	-	-	1 835
Prírastky	-	-	80	-	-	-	-	-	-	80
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účt.obdobia	-	-	1 915	-	-	-	-	-	-	1 915
Opravné položky										
Stav na začiatku účt.obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účt.obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účt.obdobia	-	-	80	-	-	-	-	-	-	80
Stav na konci účt.obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. septembra 2013 do 31. augusta 2014 je uvedený v tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Pohľadávky k 31.8.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 806	0	2 806
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 806	0	2 806
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 852	10 540	19 392
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	34 867	11 867	46 734
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 719	22 407	66 126

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Pohľadávky k 31.8.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 806	0	2 806
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 806	0	2 806
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18 856	25 715	44 571
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 856	25 715	44 571

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je v nasledovnej tabuľke:

	31. 8. 2015	31. 8. 2014
Pokladnica, ceniny	258	89
Bežné bankové účty	6 317	5 050
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	6 575	5 139

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.08.2015	31.8.2014
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	1 094	950
Poistenie	572	572
Koncesionárske poplatky	74	74
Členský poplatok v Americkej obchodnej komore	283	283
Predplatné – odborné časopisy	21	21
Ostatné	144	-
Total	1 094	950

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

a	Stav 1.9.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 08. 2015 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 486	11 188	10 486	-	11 188
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	-	-	-	-	-
Rezerva na ročné zúčtov.zdrav.poist.	-	-	-	-	-
Nevy fakturované dodávky	1 486	1 188	1 486	-	1 188
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 486	1 188	1 486	-	1 188
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na ročnú účtovnú zázvierku	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	9 000	10 000	9 000	-	10 000
Iné	-	-	-	-	-
	9 000	10 000	9 000	-	10 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	9 000	10 000	9 000	-	10 000

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Stav 1.9.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 08. 2014 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 682	10 486	10 615	67	10 486
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	-	-	-	-	-
Rezerva na ročné zúčtov.zdrav.poist.	67	-	-	67	-
Nevy fakturované dodávky	1 615	1 486	1 615	-	1 486
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 682	1 486	1 615	67	1 486
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na ročnú účtovnú zázvierku	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	9 000	9 000	9 000	-	9 000
Iné	-	-	-	-	-
	9 000	9 000	9 000	-	9 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	9 000	9 000	9 000	-	9 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

Krátkodobé nevyfakturované dodávky pre bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Tvorba	Použité	Zrušenie	Stav k
	1 September 2014				31 August 2015
b	c	d	e	f	
Nevyfakturované dodávky za služby	4 654	-	4 654	-	-
Nevyfakturované dodávky - spolu	4 654	-	4 654	-	-

Krátkodobé nevyfakturované dodávky pre predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Tvorba	Použité	Zrušenie	Stav k
	1 September 2013				31 August 2014
b	c	d	e	f	
Nevyfakturované dodávky za tovar	1 750	4 654	1 750	-	4 654
Nevyfakturované dodávky - spolu	1 750	4 654	1 750	-	4 654

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 8. 2015	31. 8. 2014
Závazky po lehote splatnosti	2 630	3 307
Závazky do lehoty splatnosti	25 362	38 053
Krátkodobé záväzky spolu	27 992	41 360
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	571 480	677 083
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	716	439
Dlhodobé záväzky spolu	572 196	677 522

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.8.2015	31.8.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	439	79
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	990	1 078
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	990	1 078
Čerpanie sociálneho fondu	713	718
Konečný zostatok sociálneho fondu	716	439

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene k 31.08.2015	Suma v príslušnej mene k 31.08.2014
Ostatné pôžičky	EUR	3.79	31.12.2016	571 480	677 083
Spolu				571 480	677 083

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	31. 8. 2015	31. 8. 2014
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	50	200
Prenájom sídla	50	200
Spolu	50	200

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Spracovanie účtovníctva		Spracovanie miezd		Ostatné		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015	2014	2015	2014
SR	145 488	152 650	47 024	47 642	22 541	34 092	215 053	234 384
iné	33 008	35 790	5 776	4 787	56 023	42 626	94 807	83 203
Spolu	178 496	188 440	52 800	52 429	78 564	76 718	309 860	317 587

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	301
Finančné výnosy, z toho:	-	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné výnosy, z toho:	-	301
Výnosy z predaja majetku a materiálu	-	220
Ostatné výnosy	-	81
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	309 860	317 587
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	-	220
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	-	81
Čistý obrat spolu	309 860	317 888

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	54 344	73 944
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>54 344</i>	<i>73 944</i>
Reprezentačné	1 507	1 610
Spracovanie účtovníctva a miezd	1 963	2 095
Cestovné náklady	490	6 856
Telefónne poplatky a internet	5 449	7 307
Nájomné priestorov a služby	29 595	28 510
Hľadanie zamestnancov	494	-
Školenie zamestnancov	1 527	488
Údržba IT	2 617	2 402
Poplatky za používanie softwaru	1 441	6 021
Poradenstvo	1 937	6 198
Sprostredkovateľské služby a subdodávateľské práce	2 536	4 869
Úschova dokumentov	707	2 130
Ostatné	4 082	5 458
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 811	1 348
Manká a škody	-	-
Členský príspevok od Americkej obchodnej komory	850	850
Odpis pohľadávok	1 625	-
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	1 089	-
Iné	247	498
Finančné náklady, z toho:	24 518	23 875
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	12
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	6
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>24 518</i>	<i>23 863</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-	-
Úroky z pôžičiek	22 597	21 899
Bankové poplatky	547	510
Poistné	1 374	1 374
Iné	-	80

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:			100.00 %			100.00 %
teoretická daň	- 51 204	- 9 729	19.00 %	- 87 045	- 16 539	19.00 %
Daňovo neuznané náklady	5 678.02	1 079.00	-2.11 %	35 798	6 802	-7.81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	0.00 %	-	-	0.00 %
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Daň z bankových úrokov	-	-	0.00 %	-	-	0.00 %
Spolu	- 45 526	- 8 650	16.89 %	- 51 247	- 9 737	11.19 %
Splatná daň z príjmov		960.00	-1.87 %		-	0.00 %
Odložená daň z príjmov		-	0.00 %		-	0.00 %
Celková daň z príjmov		960.00	-1.87 %		-	0.00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v roku 2015 nevedie žiadne podsúvahové účty.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť v roku 2015 nevykazuje žiadne podmienené záväzky a aktíva.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a manažérov žiadne pôžičky, záruky, zálohy a ďalšie výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s materskou spoločnosťou a spriaznenými stranami v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

		2015		2014
	Kód druhu obchodu	EUR		EUR
Transakcie s materskou spoločnosťou				
- Predaj služieb	03	- 54 757	-	52 903
- Predaj majetku	02	-	-	75
- Nákup služieb	01	9 896		16 963
- Nákup služieb - poisťne	01	394		394
- Nákup - hmotný a nehmotný majetok, material	01	-		9 310
- Ostatné - nákladové úroky	08	22 597		21 899
Spolu		- 21 870	-	4 412
Transakcie so sesterskou spoločnosťou				
- Predaj služieb	03	- 25 318	-	17 635
- Nákup služieb	01	2 090		160
		- 23 228	-	17 475

Vysvetlivky:**Kód druhu obchodu Druh obchodu:**

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
08	úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 8. 2015	31. 8. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	46 734	23 732
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		-
Spolu aktíva	46 734	23 732
Prijaté pôžičky	571 480	677 083
Závazky z obchodného styku	2 030	2 412
Spolu pasíva	573 510	679 495

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. auguste 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za hospodársky rok 2015.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.9.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.8.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	193 361	0	0	200 000
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	193 361	0	0	193 361
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-595 616	0	0	-87 045	-682 661
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-595 616	0	0	-87 045	-682 661
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-87 045	-52 164	0	87 045	-52 164
Spolu	-676 022	141 197	0	0	-534 825

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka bolo základné imanie spoločnosti navýšené o čiastku 193 361 Eur peňažným vkladom.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 0 4 0 4 8 2

DIČ 2 0 2 2 5 9 1 9 6 7

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.9.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.8.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-549 342	0	0	-46 274	-595 616
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-549 342	0	0	-46 274	-595 616
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-46 274	-87 045	0	46 274	-87 045
Spolu	-588 977	-87 045	0	0	-676 022

Účtovná strata za obdobie od 09/2013 do 08/2014 vo výške 87 045 Eur bola na základe rozhodnutia štatutárneho orgánu vysporiadaná nasledovne (v Eur):

	2014
Účtovná strata	- 87 045
	2015
Prevod do strát minulých období	(87 045)
Spolu	(87 045)