

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.8.2015

A) Základné informácie o účtovnej jednotke:

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

Sídlo: J. Valaššana 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.d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: RIADNA

A.e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 16.12.2014

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 vrámci 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 31.12.2014. Za dlhodobý majetok je považovaný majetok, ktorého doba použitia je viac ako jeden rok a ktorého obstarávací cena prevyšuje 1 EUR. Majetok, ktorého obstarávací 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	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 024 484	285 633			145 616	90 616	41 000	5 587 349
Prírastky		192 600	3 793			25 521	185 767	38 482	446 163
Úbytky		0	0			0	221 914	77 882	299 796
Presuny		0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		5 217 084	289 426			171 137	54 469	1 600	5 733 716
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 592 070	129 921			43 060			2 765 051
Prírastky		103 095	36 446			34 957			174 498
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		2 695 165	166 367			78 017			2 939 549
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 432 414	155 712			102 556	90 616	41 000	2 822 298
Stav na konci účtovného obdobia		2 521 919	123 059			93 120	54 469	1 600	2 794 167

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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		4 716 746	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 začiat ku 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 začiat ku 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

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	6 110 340	1.4.2015- 31.03.2016
Hnuteľný investičný majetok	1 544 601	1.4.2015- 31.03.2016

Majetok spoločnosti je poistený cez zriadenú organizáciu v AIG Europe Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu od 1. apríla 2014.

Spoločnosť má cez svoju zriadenú organizáciu uzavreté aj poistenie prerušenia prevádzky. Predmetom poistenia je hrubý zisk a celková poistná suma činí 9 697 379 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	159 655	0	159 655
Daňové pohľadávky	671		671
Krátkodobé pohľadávky	160 326	0	160 326

Pohľadávky z obchodného styku sú tvorené pohľadávkou vo výške 159 655 EUR voči spoločnosti Súkromná spojená škola British International School Bratislava za prenájom priestorov.

Daňová pohľadávka vo výške 671 vznikla platením vyšších preddavkov na daň z príjmu ako vyplynulo z kalkulácie daňového priznania za fiškálny rok 2014/2015.

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	160 326	38 576
Krátkodobé pohľadávky spolu	160 326	38 576
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	101 756	148 310
Dlhodobé pohľadávky spolu	101 756	148 310

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje medzi dlhodobými pohľadávkami odloženú daňovú pohľadávku vo výške 101 756 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	9 003 853	6 336 655
Spolu	9 003 853	6 336 655

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:	1 111 154	772 265
Nájomné MČ Dúbravka do roku 4/2039	1 111 554	772 265
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	48 192	55 748
Nájomné MČ Dúbravka do 8/2016	48 176	54 382
Kontrola hasiacich prístrojov	0	1 002
Poistenie	0	348
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 1 159 730 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 štvrťroka. 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. Dňa 24.6.2015 bola uzavretá s MČ Bratislava – Dúbravka zmluva o budúcej zmluve o nájme nových nehnuteľností na Pekníkovej ulici 4, na základe ktorej spoločnosť vyplatila 380 tisíc EUR osobitné nájomné vopred. Toto nájomné sa začne rozpúšťať do nákladov od februára 2016 do apríla 2039. Zároveň na základe tejto zmluvy sa zvyšných 250 tisíc EUR bude platiť v štvrťročných splátkach vždy do 15.dňa príslušného štvrťroka.

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	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	436 259	437 155
Vlastné imanie spolu	453 105	454 001

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	437 155
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	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	437 155
Iné	
Spolu	437 155

Dňa 16.12.2014 sa v Spoločnosti konalo rokovanie mimoriadneho valného zhromaždenia, ktoré prerokovalo a schválilo :

- Riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2013/14 a rozdelenie zisku za predchádzajúce obdobia nasledovne :

- Rozdelenie zisku medzi spoločníkov v celkovej výške 437 155 EUR (Nord Anglia Education Limited 387 756 EUR a NA Schools Limited 49 399 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:					
Rezerva na energie	9 614	9 125	9 614		9 125
Rezervy spolu	9 614	9 125	9 614		9 125

Rezervy, ktoré účtovná jednotka tvorila počas sledovaného obdobia sú rezervy na nevyfakturované dodávky k 31.8.2015 za energie vo výške 9 125 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:	12 746 824	9 699 090
Obchodné záväzky	15 795	22 349
Rezervy	9 125	9 614
Daňová povinnosť	0	0
Pôžička od zriadenej organizácie	2 087 489	2 097 913
Cash-pool so zriadenou organizáciou	10 634 415	7 569 214
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky po lehote splatnosti:	0	0
Spolu	12 746 824	9 699 090

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 2 087 489 EUR. Ročný úrok vo výške 2 606 EUR bol zaplatený dňa 14.10.2015 na účet zriadenej organizácie.

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 10 634 415 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 bol 0 EUR.

Obchodné záväzky sú tvorené predovšetkým záväzkami voči dodávateľom za nákup dlhodobého majetku vo výške 11.914 EUR a spotrebu energií vo výške 3.881 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	12 746 824	9 699 090
Krátkodobé záväzky spolu	12 746 824	9 699 090
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	19 919	20 761
Výnosy budúcich období spolu	19 919	20 761
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 842 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	1 017 629	1 017 139
Výnosy z dotácií poskytnutých US ambasádou	842	1 493
Spolu	1 018 471	1 018 632

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 fakturovala nájomné za priestory spolu s energiami spoločnosti School Food s.r.o., ktorá zabezpečovala stravovanie žiakov a zamestnancov do 3.7.2015. Spoločnosť vypovedala School Food s.r.o. nájomnú zmluvu k 14.7.2015.

Novým poskytovateľom stravy je od 15.7.2015 spoločnosť KJ Services. Nájomné od 15.7. do 31.8.2015 bolo vyfakturované až v novom hospodárskom roku, daňovo sa vysporiadalo v daňovom priznaní za 2014/15. Celková dodanená suma výnosov bola 1 193 EUR.

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

Položky výnosov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Úroky	6 721	32 933
Spolu	6 721	32 933

Účtovná jednotka eviduje v sledovanom období úrokový výnos v sume 6 720 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 1 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	145 912	131 939
Služby :		
Opravy a údržba	10 392	12 909
Nájomné	100 656	103 922
Outsourcing zamestnancov	8 423	8 053
Daňové poradenstvo	5036	2 680
Ostatné služby	7 790	736
Dar	5 000	32 000
Pokuty	83	0
Poistenie	348	7 256
Odpisy	174 498	164 932
Spolu	458 138	432 210

Účtovná jednotka v sledovanom období eviduje spotrebu elektrickej energie v sume 74 109 EUR, spotrebu plynu používaného najmä na vykurovanie v zimných mesiacoch v sume 61 591 EUR a spotrebu vody v sume 10 212 EUR.

Údržba a opravy budovy, zariadenia školy a areálu školy tvorí sumu 10 392 EUR.

Nájomná zmluva je uzatvorená s Mestskou časťou – Dúbravka za budovu a vonkajšie priestory na ulici Pekníkova (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.

Ostatné služby v celkovej sume 7 790 EUR tvoria najmä náklady na uzemnenie nafukovacích hál v celkovej sume 5 250 EUR, doplnenie bezpečnostných kamier v celkovej sume 1 307 EUR a odvoz smetí v sume 692 EUR.

I.c) Prehľad významných položiek finančných nákladov:

Položky nákladov	Hodnota bežného obdobia	Hodnota predchádzajúceho obdobia
Bankové poplatky	369	278
Nákladové úroky	2 606	37 829
Spolu	2 975	38 107

Nákladový úrok vo výške 2 606 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. V celkovej výške bol zaplatený účtovnou jednotkou dňa 14.10.2015 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:	5 036	2 388
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby – interný audit	0	0
daňové poradenstvo	5 036	2 388
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:	564 079	x	x	581 248	x	x
teoretická daň	x			X		
Daňovo neuznané náklady	16 918			15 928		
Výnosy nepodliehajúce dani	-211 608			-224 737		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	369 389			372 439		
Splatná daň z príjmov	x	81 266	22	X	85 661	23
Odložená daň z príjmov	x	46 554	22	X	58 432	23
Celková daň z príjmov	x	127 820		X	144 093	

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	81 266	14	85 661	15
2	Odložená daň z príjmov	46 554	8	58 432	10
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením	564 079	100	581 248	100
4	Sadzba dane z príjmov	22		23	
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	124 097	22	133 687	23
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	127 820	23	144 093	25
7	Rozdiel (r.6-5)	3 723		-10 406	

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	2 606	13 031
Súkromná spojená škola British International School Bratislava, nezisková organizácia	11	0	24 798
Nord Anglia Education Limited	11	6 719	32 697
Nord Anglia Education Limited	11	387 756	1 071 862
NA School Limited	11	49 399	136 551

Účtovná jednotka fakturovala svojej zriadenej organizácii nájomné vo výške 1 003 860 EUR. Táto suma pokrývala celý fiškálny rok 2014/2015.

Účtovná jednotka evidovala voči svojej zriadenej organizácii nákladové úroky z prijatej pôžičky vo výške 2 606,10 EUR. Úroky z prijatia voľných peňažných prostriedkov zriadenej organizácie klesli na 0 EUR. Na základe dohody s Nord Anglia Education o poskytovaní voľných peňažných prostriedkov účtovná jednotka evidovala úrokový výnos vo výške 6 718,79 EUR.

Mimoriadne valné zhromaždenia, ktoré sa konalo 16.12.2014, schválilo prerozdelenie zisku za 2013/14 medzi spoločníkov nasledovne : Nord Anglia Education Ltd. 387 756 EUR a NA Schools Ltd. 49 399 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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	437 155	436 259	437 155		436 259
Vyplatené dividendy	0	437 155	437 155		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	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		1 208 413	1 208 413		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Zostavené dňa: 25.11.2015	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:			