

ČI. I.

Všeobecné údaje

1. Spoločnosť Prvá poradenská spoločnosť – SFA, s.r.o. so sídlom Dubnica nad Váhom (do 3.7.2014 PPS VFA, s. r. o.) Pod Hájom 1361/150 (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra zapísaná 27. 3. 2013 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 27927/R).
2. Za spoločnosť koná konateľ na základe zmluvy o výkone funkcie konateľa.
3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:
 - vykonávanie činnosti podriadeného finančného agenta
 - činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 - vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
4. Spoločnosť nemá zamestnancov
5. Účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
6. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
7. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa par. 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Spoločnosť v roku 2015 neobstarala žiadny hmotný majetok. Spoločnosť postúpila finančný leasing osobného automobilu splácaného formou finančného leasingu s dobou splácania 48 mesiacov, ktorý Spoločnosť oceňovala cenou obstarania, vrátane kúpnej ceny.
2. Pohľadávky a záväzky Spoločnosť oceňovala pri ich vzniku menovitou hodnotou. Účtovná jednotka nemá pohľadávky ani záväzky po dobe splatnosti, netvorí opravné položky k pohľadávkam.
3. Účtovná jednotka nenakupovala v roku 2015 zásoby.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Osobný automobil	48	25%	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného majetku sa rovnajú. Spoločnosť si uplatnila účtovné odpisy do 30.10.2015 a dňa 20.11.2015 vyradila z majetku osobný automobil .

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

(1) Dlhodobý hmotný majetok od 1.1.2015 do 31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os-tatný DHM g	Ob-stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17 070						17 070
Prírastky									
Úbytky			17 070						17 070
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 691						5 691
Prírastky			11 379						11 379
Úbytky			17 070						17 070
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia			11 379						11 379
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuiteľ- né veci a súbory hnuiteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia			17 070						17 070
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			17 070						17 070

Oprávkky

Stav na začiatku účtovného obdobia			1 423						1 423
Prírastky			4 268						4 268
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			5 691						5 691

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia		15 647						
Stav na konci účtovného obdobia		11 379						

2) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	0		0

3) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 898,98	1 447,89
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	1 625,12
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 898,98	3 073,10

Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy

1) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	8322,86
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	8322,86
Krátkodobé záväzky spolu	581,75	2346,97
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	581,75	2346,97
Záväzky po lehote splatnosti		

Spoločnosť eviduje záväzok voči Daňovému úradu, vyplývajúci z podaného daňového priznania PO za rok 2015 a daň z MV.

2) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0		4 992	9 203	
Finančný náklad	0	0		1 244	3 172	
Spolu	0	0		6 236	12 375	

ČI. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	13 199,91	43 381,90
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 199,91	43 381,90

Čl. VI
Ďalšie informácie

1. Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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 a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	281,82	281,82			0
Neuhradená strata minulých rokov	0	420,41	281,82		139,
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-420,41	-2 544	420,41		-2 544
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Hodnota vlastného imania Spoločnosti predstavuje v bežnom období 5000,- eur, z toho hodnota splateného základného imania je vo výške 5000,- eur. V roku 2016 je plánované zlúčenie Spoločnosti so spoločnosťou Prvá poradenská s.r.o. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 rozhodne valné zhromaždenie.