

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	6	7	7	9	7	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	3	9	8	2	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť Optimal Servis Partner s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 23.03.2007 a jej dodatkom č. 1 zo dňa 10.05.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 19. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel S.r.o., vložka č.46047/B).

Valné zhromaždenie sa uznieslo na zmene obchodného mena spoločnosti z pôvodného Servis Partner s.r.o. na nové obchodné meno Optimal Servis Partner s.r.o.(Zápisnica zo zasadnutia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 22.09.2009).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

– Správa budov – obstarávateľské činnosti spojené so správou a prenájmom nehnuteľnosti.

**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	31	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	33
počet vedúcich zamestnancov	4	3

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20.5.2015.

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť BDR Consult, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia Ján Husár / do 8.6.2015/  
Ing. Peter Kartous

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	6	7	7	9	7	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	3	9	8	2	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
PKM Partner s.r.o.	3 320	50	50	-
Ing. Peter Kartous	3 320	50	50	-
<b>Spolu</b>	<b>3 320</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) 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 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti****Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	6	7	7	9	7	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	3	9	8	2	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**(g) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) 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.

**(l) 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.

**(m) 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.

**(n) Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(p) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	6	7	7	9	7	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	3	9	8	2	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(q) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(s) Cudzía 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

**(t) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 09. a 10.

Spoločnosť neeviduje finančný majetok k 31.12.2015, nakoľko spoločnosť OPTIMAL servis s.r.o., kde mala účtovná jednotka 100 % podiel na základnom imaní zanikla 13.8.2015.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
<b>Deárske účtovné jednotky</b>					
OPTIMAL servis s.r.o.	100	100	25 149	17 696	25 149
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>					
<b>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke</b>					
-	-	-	-	-	-
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>25 149</b>

*Optimal IFM Partner s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.12.2015*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
<b>Prvotné ocenenie</b>											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	102 594	0	0	0	0	0	0	0	<b>102 594</b>
Prírastky	0	0	2 732	0	0	0	0	0	0	0	<b>2 732</b>
Úbytky	0	0	11 616	0	0	0	0	0	0	0	<b>11 616</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	93 710	0	0	0	0	0	0	0	<b>93 710</b>
<b>Oprávky</b>											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	83 610	0	0	0	0	0	0	0	<b>83 610</b>
Prírastky	0	0	9 717	0	0	0	0	0	0	0	<b>9 717</b>
Úbytky	0	0	11 616	0	0	0	0	0	0	0	<b>11 616</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	81 711	0	0	0	0	0	0	0	<b>81 711</b>
<b>Opravné položky</b>											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	18 984	0	0	0	0	0	0	0	<b>18 984</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	11 999	0	0	0	0	0	0	0	<b>11 999</b>

*Optimal TFM Partner s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.12.2014*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	119 490	0	0	0	0	0	0	0	119 490
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	16 896	0	0	0	0	0	0	0	16 896
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	102 594	0	0	0	0	0	0	0	102 594
Oprávky											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	88 639	0	0	0	0	0	0	0	88 639
Prírastky	0	0	11 867	0	0	0	0	0	0	0	11 867
Úbytky	0	0	16 896	0	0	0	0	0	0	0	16 896
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	83 610	0	0	0	0	0	0	0	83 610
Opravné položky											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	30 851	0	0	0	0	0	0	0	30 851
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	18 984	0	0	0	0	0	0	0	18 984



*Optimal TFM Partner s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*  
*31.12.2015*

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Podielové cenné papiere a podiely v dcerskej spoločnosti s podstatným vplyvom	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Podielové cenné papiere a podiely	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	25 149	0	0	0	0	0	0	0	0	25 149
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	25 149	0	0	0	0	0	0	0	0	25 149
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	25 149	0	0	0	0	0	0	0	0	25 149
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

*Optimal IFM Partner s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*  
*31.12.2014*

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	12 235	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>12 235</b>
Prírastky	12 914	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>12 914</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>25 149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 149</b>
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	12 235	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>12 235</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>25 149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 149</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	6	7	7	9	7	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	3	9	8	2	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**3. Zásoby**

Opravná položka k zásobám v roku 2015 nebola vytvorená.

	Stav k 31. 12. 2015 EUR	Stav k 31. 12. 2014 EUR
Materiál na sklade	277	379
<b>Spolu</b>	<b>277</b>	<b>379</b>

Materiál na sklade tvorí zostatok PHM v nádržiach k 31.12.2015

**4. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 892	1 983	0	0	22 875
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>20 892</b>	<b>1 983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 875</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	11 844	0	11 844
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>11 844</b>	<b>0</b>	<b>11 844</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	186 662	57 244	243 906
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	31 426	0	31 426
Iné pohľadávky	1 030	0	1 030
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>219 118</b>	<b>57 244</b>	<b>276 362</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	7 669	0	7 669
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 669</b>	<b>0</b>	<b>7 669</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	262 418	176 403	438 821
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11	0	11
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>262 429</b>	<b>176 403</b>	<b>438 832</b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	1 636	4 648
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	35 561	21 953
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>37 197</b>	<b>26 601</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2015	31. 12. 2014
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>3 746</b>	<b>13 272</b>
Nájomné	1 230	7 895
Aktualizácia softvéru	306	306
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 093	3 010
Predplatné odbornej literatúry	42	42
Ostatné	75	55
Prevádzkové náklady	0	1 964
<b>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom		0
<b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom		
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 746</b>	<b>13 272</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

**E. 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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015 f
	Stav k 1. 1. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku				0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>27 510</b>	<b>12 754</b>	<b>27 506</b>	<b>4</b>	<b>13 159</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 405	9 654	24 405	0	9 654
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 700	3 100	2 696	4	3 100
Rezerva na emisie					0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>27 105</b>	<b>12 754</b>	<b>27 101</b>	<b>4</b>	<b>12 754</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom					0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné	405		405		405
	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>405</b>
Nevyfakturované dodávky majetku					0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>405</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>26 450</b>	<b>27 105</b>	<b>23 380</b>	<b>3 070</b>	<b>27 105</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 650	24 405	20 684	2 966	24 405
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 800	2 700	2 696	104	2 700
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>26 450</b>	<b>27 105</b>	<b>23 380</b>	<b>3 070</b>	<b>27 105</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom					0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nezafakturované dodávky majetku					0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

**3. Závazky**

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

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4 240</b>	<b>673</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 888	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	352	673
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>206 967</b>	<b>364 358</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	97 605	202 649
Záväzky po lehote splatnosti	109 362	161 709

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	445	455
– zdaniteľné	0	
	445	455
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>75</b>	<b>448</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>98</b>	<b>100</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

**5. Sociálny fond**

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

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>573</b>	<b>1 158</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 177	2 354
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 177</i>	<i>2 354</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 496</i>	<i>2 939</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>254</b>	<b>573</b>

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

**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	2015		2014		Služby a tovar		Spolu	
	b	c	d	e	f	g	2015	2014
Slovenská republika					1 565 442	1 900 637	1 565 442	1 900 637
Rakúsko						0	0	0
Rusko							0	0
Iné							0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 565 442</b>	<b>1 900 637</b>	<b>1 565 442</b>	<b>1 900 637</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 091</b>	<b>0</b>
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	1 000	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	91	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>17 702</b>	<b>4 786</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>17 702</i>	<i>4 786</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	17 696	4 782
Výnosové úroky	6	4
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>3 761</b>	<b>3 332</b>
Náhrada škody od poisťovne	3 761	3 332

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	6	7	7	9	7	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	3	9	8	2	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**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:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 558 829	1 900 637
Tržby za tovar	6 612	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	23 054	9 367
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b><u>1 588 495</u></b>	<b><u>1 910 004</u></b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****4. 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:

Názov položky	2015	2014
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>825 039</b>	<b>933 216</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 100</i>	<i>2 700</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 100	2 200
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	500
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>821 939</i>	<i>930 516</i>
Prenájom priestorov	30 738	42 906
Reprezetačné	592	3 496
Opravy a udržiavanie	8 350	8 417
Poradenské služby	31 386	30 164
Poplatky za telefón a internet	4 144	5 823
Nakúpené služby	724 444	816 798
Ostatné služby	22 285	22 912
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 134</b>	<b>6 863</b>
Poistenie	4 685	6 225
Iné	1 449	638
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 473</b>	<b>566</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 472</i>	<i>564</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky		
Bankové poplatky	1 472	564
Iné		
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	6	7	7	9	7	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	3	9	8	2	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	2 852		100,00 %	113 233		100,00 %
		627	22,00 %		24 911	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	21 582	4 748	166,48 %	10 650	2 343	2,07 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-17 702	-3 894	-136,54 %	-4 786	-1 053	-0,93 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	6 732	1 481	51,94 %	119 096	26 201	23,14 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>2 880</b>	<b>51,94 %</b>		<b>26 201</b>	<b>23,14 %</b>
Odložená daň z príjmov		371	13,01 %		-936	-0,83 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>3 251</b>	<b>64,95 %</b>		<b>25 265</b>	<b>22,31 %</b>

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľom spoločnosti v sledovanom období neboli poskytnuté žiadne príjmy.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

Spriaznená osoba	kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
<b>PKM Parnter s.r.o.</b>			
Nákup služieb -odborné poradenstvo	01	38 571	34 584
Poskytnuté služby	03		
<b>T.FM Partner s.r.o.</b>			
Nákup služieb	01	51 300	22 473
Poskytnuté služby	03	21 345	19 697
<b>OPTIMAL servis s.r.o.</b>			
Nákup služieb	01	31 795	87 678
Poskytnuté služby	03	168 546	473 375

Kód druhu obchodu:

01- Kúpa služby

02 –Poskytnutie služby

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	0	197 843
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spoľu aktíva</b>	<b>0</b>	<b>197 843</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	32 419	92 622
<b>Spoľu pasíva</b>	<b>32 419</b>	<b>92 622</b>

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

Spoločnosť prevzala majetok a záväzky zaniknutej spoločnosti OPTIMAL servis s.r.o. od rozhodného dňa 1.7.2015.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
<b>Základné imanie</b>	<b>6 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 640</b>
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>2 812</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 812</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 812	0	0	0	2 812
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>18 510</b>	<b>2 988</b>	<b>18 510</b>	<b>0</b>	<b>2 988</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	18 510	0	18 510	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	2 988	0	0	2 988
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>2 377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 377</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 377	0	0	0	2 377
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>87 967</b>	<b>-399</b>	<b>87 967</b>	<b>0</b>	<b>-399</b>
<b>Spolu</b>	<b>118 306</b>	<b>2 589</b>	<b>106 477</b>	<b>0</b>	<b>14 418</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 7 9 7 6 8

DIČ 2 0 2 2 3 9 8 2 3 5

Přehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)					Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2014 a	
<b>Základné imanie</b>	<b>6 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 640</b>
Základné imanie	6 640	0	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>2 812</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 812</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 812	0	0	0	0	2 812
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>5 596</b>	<b>12 914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 510</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5 596	12 914	0	0	0	18 510
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>2 377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 377</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 377	0	0	0	0	2 377
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>58 736</b>	<b>87 967</b>	<b>58 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 967</b>
<b>Spolu</b>	<b>76 161</b>	<b>100 881</b>	<b>58 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118 306</b>

Názov položky	2014
<b>Účtovný zisk</b>	<b>87 967</b>

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	87 967
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>87 967</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške -399 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	6	7	7	9	7	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	3	9	8	2	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH**
- R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME**
- S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015**