

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

1. POPIS SPOLOČNOSTI

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 17.4.2008. Dňa 29.05.2008 bola zapísaná do Obchodného registra, ktorý je vedený na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 52567/B. Spoločnosť sídli na Nevädzovej 5, 821 01 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 44192452.

V roku 2015 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Hlavným predmetom činnosti je:

- administratívne služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluy s autorom.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ATERRA GROUP a.s.	6 639	100%	100%	
Spolu	6 639	100%	100%	

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Konateľmi spoločnosti sú Ján Vyskočil a Michal Šilhák.

Za spoločnosť koná každý konateľ samostatne

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.9.2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	-	-	-
Stroje, prístroje a zariadenia	-	-	-
Dopravné prostriedky	-	-	-
Inventár	-	-	-
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015****b) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

e) 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.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

h) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

i) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

j) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

4. POHĽADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	45 058	51 237	96 295
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	366		366
Iné pohľadávky	18 000		18 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	63 424	51 237	114 661

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	51 237	2 273
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	63 424	18 999
Krátkodobé pohľadávky spolu	114 661	21 272
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky		

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	299	385
Spolu	299	385

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

6. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-2 560
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-2 560
Iné	
Spolu	-2 560

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

7. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy	300		300		
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	300		300		

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy	300	300	300		300
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	300	300	300		300

8. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	112 284	25 654
Krátkodobé záväzky spolu	112 284	25 654
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Spoločnosť má záväzok voči spriaznenej osobe Attera Group Limited Cyprus vo výške 22 036 EUR z poskytnutej pôžičky. Splatnosť pôžičky je 31.12.2016, ročná úroková sadzba vo výške 5%.

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

9. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Vedenie účtovníctva	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	2 200	2 200
ČR	94 466	
USA	660	871
Spolu	97 326	3 071

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	99 388	
Tržby z predaja dlhodobého majetku	99 388	
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	459	
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	272	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	97 326	3 071
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	97 326	3 071

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	81 928	4 571
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	81 928	4 571
<i>nájomné za kanceláriu</i>		
služby zabezpečené pre klienta	77 868	
účtovnícke služby	4 060	4 571
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	100 675	109
osobné náklady		
náklady na predaný dlhodobý majetok	100 675	
Finančné náklady, z toho:	1 476	1 064
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	416	

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	416	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 060	1 064
bankové poplatky	60	60
úroky z pôžičky	1 000	1 004
Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 355	x	x	-1 600	x	x
Teoretická daň	x	2 058	22	x	-352	22
Daňovo neuznané náklady	5 026	1 106	22	109	24	22
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	-3 550	-781	22			
Spolu	10 831	2 383	22	-1 491	-328	22
Splatná daň z príjmov	x	2 383		x	960	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 383		x	960	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Členovia štatutárnych orgánov nepoberali žiadne príjmy a nemali žiadne výhody poskytnuté spoločnosťou.

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

10. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ATERRA GROUP LIMITED	pôžička	22 036	21 036
ATERRA GROUP LIMITED	úrok	1 000	1 004
ATERRA GROUP LIMITED	poskytnuté služby	20 000	
ATERRA GROUP a.s.	pôžička	2 448	2 448

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

11. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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	31 225				31 225
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
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					
Neuhradená strata minulých rokov	-39 601			-2 560	-42 161
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 560	6 973		2 560	6 973
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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	31 225				31 225
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-39 063			-537	-39 601
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-537	-2 560		537	-2 560
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

12. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.