

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 účinná od 31.12.2014 – FS č.10/2014)

A. Informácie o účtovnej jednotke:

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	BESST, s. r. o.
Sídlo:	Limbová 3, 917 02 Trnava
Dátum založenia:	26.06.2009
Dátum vzniku:	17.07.2009

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti, mimoškolskej činnosti v záujmových krúžkoch, organizovanie kurzov, školení, seminárov, prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku, poskytovanie reklamných služieb. Spoločnosť má k 31.12.2015 vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti tri neziskové organizácie:

- Súkromnú základnú školu BESST zriadenú dňa 17.4.2011,
- Súkromnú materskú školu BESST zriadenú dňa 17.4.2011,
- Súkromné bilingválne gymnázium BESST zriadené dňa 13.3.2014.

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,00	0,08
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia: Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna, individuálna.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014 bola schválená Valným zhromaždením dňa 23.06.2015.

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:

Spoločnosť BESST, s.r.o. nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach (rozpracované v časti E.),
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy (rozpracované v časti F),
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy (rozpracované v časti G),
- výnosoch (rozpracované v časti H),
- nákladoch (rozpracované v časti I),
- daniach z príjmov (rozpracované v časti J),
- údajoch na podsúvahových účtoch – spoločnosť nemá nič v evidencii na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach – spoločnosť nemá obsahovú náplň,
- spriaznených osobách (rozpracované v časti N),
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – spoločnosti nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali vplyv na uzávierku roka 2014,
- prehľade zmien vlastného imania (rozpracované v časti P),
- prehľade peňažných tokov – spoločnosť neuvádza – nemá povinnosť auditu.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- Spĺnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:
Zmeny účtovných zásad a metód počas vykazovaného obdobia nenastali.
- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
 - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: nie
 - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: nie
 - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: nie
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: áno – ocenený obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, inštalácia)
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: nie
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: nie
 - Dlhodobý finančný majetok: nie
 - Zásoby obstarané kúpou: áno - ocenené obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, poštovné, balné), účtované spôsobom A.
 - Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: nie
 - Zásoby obstarané iným spôsobom: nie
 - Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: nie
 - Pohľadávky: áno – ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí ocenené obstarávacou cenou
 - Krátkodobý finančný majetok: nie
 - Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: áno – ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou
 - Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: áno - záväzky ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí ocenené obstarávacou cenou, rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.
 - Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: áno – ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou
 - Deriváty: nie
 - Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: nie
 - Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: nie
 - Majetok obstaraný v privatizácii: nie
 - Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: nie

Komentár:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ podľa §24 ods.2 ZoU, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB – v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
SHV a súbory hnut. vecí	4	1/4	lineárna
SHV a súbory hnut. vecí	6	1/6	lineárna
SHV a súbory hnut. vecí	8	1/8	lineárna
SHV a súbory hnut. vecí	12	1/12	lineárna

Komentár:

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU) ÚJ účtuje na analytiku účtu 518.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU) ÚJ účtuje na analytiku účtu 501.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: neboli poskytnuté

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období - ÚJ nemala

F. Informácie o údajoch vykázanych na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Komentár: ÚJ neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnutelné veci a súbory hnutel-ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			182.001						182.001
Prírastky			16.298						16.298
Úbytky			-						-
Presuny			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			198.299						198.299
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			101.159						101.159
Prírastky			31.248						31.248
Úbytky			-						-
Presuny			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			132.408						132.408
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			-						-
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			-						-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			80.842						80.842
Stav na konci účtovného obdobia			65.891						65.891

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnutelné veci a súbory hnutel-ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará-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			140.429				-		140.429
Prírastky			41.572						41.572
Úbytky			-						-
Presuny			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			182.001				-		182.001
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			72.199						72.199
Prírastky			28.960						28.960
Úbytky			-						-
Presuny			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			101.159						101.159
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-						-
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			-						-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			68.230						68.230
Stav na konci účtovného obdobia			80.842						80.842

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie huteľného a nehnuteľného majetku	357,91	1.1.2015 – 31.12.2015
Zákonné poistenie motorového vozidla – fábria TT037DS	77,72	16.3.2015 – 15.3.2016
Zákonné poistenie motorového vozidla – minibus TT578DT	534,-	22.10.2015 – 21.10.2016
Zákonné poistenie motorového vozidla – octávia TT803FB	41,50	1.1.2015 – 31.12.2015
Havarijné poistenie motorového vozidla – minibus TT578DZ	1.832,60	11.11.2015 – 10.11.2016
Havarijné poistenie motorového vozidla – octávia TT803FB	170,56	1.1.2015 – 31.12.2015

Komentár:

Spoločnosť nevlastní žiadny nehnuteľný majetok. Budovu, v ktorej sídli má v prenájme a ďalej ju dáva do podnájmu školám, ktoré má vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	79	132	19	-	192
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	79	132	19	-	192

Komentár:

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré majú viac ako 1 rok po splatnosti a pri ktorých vznikol opodstatnený predpoklad ich neuhradenia. Opravné položky vytvorila vo výške 20% z menovitej hodnoty pohľadávky. V hodnote 19 eur zúčtovala opravné položky, ktoré dlžníci uhradili v plnej výške.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	301.826	-	301.826
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	50	-	50
Dlhodobé pohľadávky spolu	301.876	-	301.876
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3.327	47.981	51.308
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	3.327	47.981	51.308

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2.018	6.542
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	284.090	39.071
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	286.108	45.613

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. zb) o významných položkách 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:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3.074	2.337
- poistenie majetku	2.594	2.265
- ostatné	480	72
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1.362	1.378
- príjmy z reklamných služieb	1.362	1.378

G. Informácie o údajoch vykazaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to k 31.12.2015 číni: -438.017 eur (ZI 24.000 eur, VH minulých rokov -682.130 eur, VH za bežné účtovné obdobie +220.113 eur).

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: ÚJ nevlastní žiadne akcie, ZI tvoria iba splatené vklady spoločníkov vo výške 24.000 eur.

2. Hodnota upísaného vlastného imania: 24.000 eur.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	143.497
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	143.497
Iné	-
Spolu	143.497

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-				
Krátkodobé rezervy, z toho:	9.052	27.842	9.052	-	27.842
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	-	-	-	-	-
Na nevyfakturované dodávky – teplo a elektrická energia	6.582	24.734	6.582	-	24.734
Na nevyfakturované služby – spotreba vody a odvoz odpadu	2.470	3.106	2.470	-	3.106

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-				-
Krátkodobé rezervy, z toho:	45.844	9.052	45.844	-	9.052
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	-	-	-	-	-
Na nevyfakturované dodávky – teplo a elektrická energia	38.720	6.582	38.720	-	6.582
Na nevyfakturované služby – spotreba vody a odvoz odpadu	7.124	2.470	7.124	-	2.470

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1.074.090	1.374.038
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov (<i>dlhodobé pôžičky</i>)	1.074.090	1.374.038
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Krátkodobé záväzky spolu	79.180	352.086
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	36.041	346.737
Záväzky po lehote splatnosti	43.139	5.349

g) Záväzky zo sociálneho fondu:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	231
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	-	-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	-	-
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Zrušenie sociálneho fondu	-	231
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Komentár:

ÚJ od mesiaca február 2014 nemá žiadnych zamestnancov. Z toho dôvodu nevyčerpaný zostatok sociálneho fondu ÚJ odúčtovala do výnosov.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:Komentár:

Spoločnosť nemá žiadny bankový úver. Svoju činnosť financuje dlhodobými pôžičkami od spoločníkov a iných fyzických alebo právnických osôb. Stav dlhodobých pôžičiek k 31.12.2015 je v sume 1.074.090 eur so zostávajúcou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Ing. Baričák Vladislav	€	0	2030	7.500	7.500	7.500
Ing. Bíňovský Viktor	€	0	2030	2.000	2.000	2.000
Doc. Ing. Bitter Ján, PhD	€	0	2030	0	0	30.000
Ing. Gese Peter	€	0	2030	0	0	7.500
Ing. Hirner Roman	€	0	2030	0	0	116.500
Ing. Hirner Roman	€	0	2031	73.971	73.971	99.231
Ing. Hirner Roman	€	0	2032	5.000	5.000	5.000
Ing. Hirner Roman	€	0	2033	55.869	55.869	55.869
Ing. Hirner Roman	€	0	2034	198.000	198.000	256.888
Ing. Hirner Roman	€	0	2035	15.000	15.000	0
Ing. Hypký Martin	€	0	2030	0	0	47.750
Ing. Hypký Martin	€	0	2031	45.750	45.750	50.000
Kokon, s.r.o. (Sukhovolskaya L.)	€	0	2032	245.000	245.000	245.000
Ing. Krajčovič Peter	€	0	2030	12.500	12.500	92.500
Ing. Krajčovič Peter	€	0	2031	47.500	47.500	47.500
Ing. Krajčovič Peter	€	0	2034	2.500	2.500	2.500
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2030	0	0	13.000
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2031	0	0	95.161
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2032	67.524	67.524	91.863
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2033	53.900	53.900	53.900
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2034	62.076	62.076	62.076
Krátkodobé pôžičky						
MUDr. Palko Marián	€	0	2010	2.500	2.500	2.500
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Telefónne poplatky	-	-
Úrok z leasingovej splátky	-	-
Bankové poplatky	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (reklamné služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (sporoštedkovanie)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	394.843	46.945	24.780	23.835	60.000	-
Spolu	394.843	46.945	24.780	23.835	60.000	-

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar-nehnutelnosť)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	24.222	16.369	-	-	3.169	2.400
Spolu	24.222	16.369	-	-	3.169	2.400

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov: -

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. c) až e) o výnosoch pri aktivácii nákladov, o výnosoch z hospodárskej činnosti a o finančných výnosoch

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:	461	271
Odpis nevyčerpaného zostatku sociálneho fondu	-	238
Zúčtovanie premlčaných záväzkov	-	33
Ostatné výnosy – plnenia od poisťovní	461	-
Finančné výnosy, z toho:	28	2
Bankové úroky	3	2
Kurzové zisky, z toho:	25	-
- kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	1	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
- úroky z poskytnutých pôžičiek	-	-

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate (účty 601,602,604,606,607 podľa predmetu činnosti po odpočítaní zliav)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb (účty 602)	482.792	73.180
Tržby za tovar (účty 604)	24.222	16.368
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (účty 648, 662,663)	490	274
Čistý obrat celkom	507.504	89.822

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Informácie k prílohe č.3 časti I. písm. a) až c) o nákladoch za poskytnuté služby, o ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a o finančných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	101.542	101.542
- opravy a udržiavanie	2.543	28.796
- nájomné	53.845	47.667
- vodné, stočné	6.606	632
- prepravné a parkovné služby	6.790	8.353
- reklamné služby	10.000	-
- servis a údržba morského akvária	3.564	3.424
- likvidácia odpadu	1.735	434
- náklady na programy, licencie	1.457	1.207
- náklady na upratovacie služby	1.804	3.259
Ost. významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	127.557	127.557
- spotrebované nákupy	158.774	95.048
- osobné náklady	-	1.508
- dane a poplatky	492	1.866
- odpis pohľadávky	-	-
- odpisy nehmotného a hmotného majetku	31.248	28.960
Finančné náklady, z toho:	3.269	3.260
Kurzové straty, z toho:	-	21
- kurzové straty ku dňu, zostavenia účtovnej závierky	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3.269	3.239
- úroky z finančného leasingu	-	-
- poistenie majetku	3.010	3.023

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom: ÚJ nemá povinnosť auditu.

J. Informácie o daniach z príjmov:

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach 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:	220.114	x	x	-142.537	x	x
teoretická daň	x	48.425	22	x	-31.358	22
Daňovo neuznané náklady	29.047	6.390	22	61.683	13.570	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-60.669	-13.347	22	-2	0	22
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-161.583	-35.548	22			
Zmena sadzby dane						
Iné	31.248	6.875	22	28.960	6.371	22
Spolu	58.157	12.795	22	-51.896	-11.417	22
Splatná daň z príjmov	58.157	12.795	22			
Daňová licencia	x	- 960		x	960	
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	x	11.835		x	960	

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b,c) Zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Ing. Hirner Roman (pôžička)	08	-182.448	256.888
Ing. Hypký Martin (pôžička)	08	-	-1.500
Ing. Krajčovič Peter (pôžička)	08	-80.000	2.500
Ing. Martinovičová Jana	08	-30.000	62.076

Kokon, s.r.o.	08	-	-
---------------	----	---	---

Tabuľka č. 2

Spriaznená účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu s DPH	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Súkromné bilingválne gymnázium BESST	02	2.075	-
Súkromné bilingválne gymnázium BESST	03	17.196	792
Súkromná základná škola BESST	02	11.173	661
Súkromná základná škola BESST	03	32.008	17.136
Súkromná materská škola BESST	02	797	306
Súkromná materská škola BESST	03	10.158	9.504

Kód druhu obchodu: Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

V účtovnej jednotke nenastali žiadne významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by mohli mať vplyv na závierku roka 2015.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: základné imanie firmy je 24.000,-- eur

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: -

Ďalej sa tu uvádza stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období: vlastné imanie za bežné obdobie = -449.852 eur, vlastné imanie za minulé obdobie = -658.130 eur.

Informácie k prílohe č.3 časti P. 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	24.000	-	-	-	24.000
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					
Neuhradená strata minulých rokov	-538.633	-143.497	-	-	-682.130
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-143.497	208.279	-143.497	-	208.279
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 obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	24.000	-	-	-	24.000
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 účastí					
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	-450.755	-87.878	-	-	-538.633
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-87.878	-143.497	-87.878	-	-143.497
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch: bez náplne, nakoľko nemáme povinnosť auditu

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne