

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

Článok I – Všeobecné informácie

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Beset, spol. s.r.o.
Sídlo:	811 05 Bratislava, Jelenia 18
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 13.4. 1993
Hlavný predmet podnikania:	Poradenské služby v oblasti informačných technológií, systémov riadenia a kvality
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Beset, spol. s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3 503 108	3 777 959	MUJ
Čistý obrat celkom	10 643 242	6 445 008	MUJ
Počet zamestnancov	52	51	VUJ

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74).

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 08.04.2016

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna v súlade s §17 zák. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a preto nemá pre túto časť náplň.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	52	51

Článok II – Informácie o orgánoch spoločnosti

1) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	RNDr. Viliam Čík	RNDr. Viliam Čík
- druh príjmu (výhody):	0	0

- členom štatutárneho orgánu neboli, poskytnuté záruky ani iné zabezpečenia
- členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté pôžičky
- členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté finančné prostriedky a ani iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Článok III – Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, **nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo** svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) **Účtovná jednotka v roku 2016 a 2015 neuskutočnila žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.**

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

3) **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.**

Účtovná jednotka nemá pre túto časť náplň.

4) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):**

a) **Spôsob oceňovania majetku a záväzkov**

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe obstaraný:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	ÚJ neeviduje
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe obstaraný:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	ÚJ neeviduje
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	ÚJ neeviduje
7.	Dlhodobý finančný majetok:	ÚJ neeviduje
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané iným spôsobom	ÚJ neeviduje
11.	Zakazková výroba a zakazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	ÚJ neeviduje
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	ÚJ neeviduje
14.	Finančné účty:	Menovitá hodnota
15.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
16.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.1.	Záväzky:	Menovitá hodnota pri vzniku, obstarávacia cena pri prevzatí
16.2.	Rezervy	Menovitá hodnota, resp.v očakávanej výške záväzku
16.3.	Dlhopisy, úvery	ÚJ neeviduje
16.4.	Prijaté pôžičky:	Menovitá hodnota
17.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
18.	Deriváty:	ÚJ neeviduje
19.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	ÚJ neeviduje
20.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	ÚJ neeviduje
21.	Majetok obstaraný v privatizácii:	ÚJ neeviduje
22.	Splatná daň z príjmov:	V súlade so zákonom č.595/2003Z.z. a túto prepočítala sadzbou 22%
23.	Odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) **Trvalé zníženie hodnoty majetku** - nebolo účtované. **Prechodné zníženie hodnoty majetku** - je zaúčtované formou opravnej položky v súlade s kritériami definovanými v zákone o dani z príjmov, pričom tvorba sa posudzuje individuálne..

c) **Záväzky** - účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. **Rezervy:**

- účtovná jednotka ocenila v očakávanej výške záväzku.

d) **Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:**

– účtovná jednotka nemá náplň

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

– účtovná jednotka nemá náplň

f) Stanovenie metódy vlastného imania:

- účtovná jednotka nemá náplň

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene

- majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NB 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, prepočítajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB a 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 ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- 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. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Software vytvorený vo vlastnej réžii	013A	4-15	4-6,67
Stavby	021	40	5
Stroje, prístroje a zariadenia	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- Odpisový plán bol zostavený internou smernicou tak, že boli použité odpisové metódy v zmysle zák.č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a v znení zák.č.431/2002 Z.z. o účtovníctve pre dlhodobý hmotný majetok

- Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú zhodné s daňovými odpismi.

- Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku obstaraného (stroje a dopravné prostriedky) do 31.12.2014 nie sú zhodné s daňovými odpismi. Doba odpisovania bola 3 roky, odpisová sadzba bola 33,33% ročne. Majetok sa odpisuje rovnomerne, odpisovať sa začal prvým dňom uvedenia do používania.

- Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia majetku do používania.

- Dlhodobý drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 Eur/ks, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 A.

- Dlhodobý nehmotný majetok (software) vytvorený vo vlastnej réžii sa odpisuje počas maximálne 15 rokov a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu.

- Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700EUR/ks, sa považuje za zásoby a účtuje sa o nich v triede I. pri obstaraní priamo do nákladov na účet 501A – spotreba materiálu,

- Technické zhodnotenie dlhodobého majetku do 1 700EUR/rok/ks- náklady neprevyšujúce uvedenú sumu sa účtujú ako náklady na hospodársku činnosť (§21/3/c PU)

h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

- účtovná jednotka neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku

Spoločnosť v postavení spoluriešiteľa má uzatvorenú Zmluvu o spolupráci pri výskume a vývoji v súlade so zák. č. 185/2009 Z.z. v znení neskorších predpisov so spoločnosťou MERCHANT, s.r.o., so sídlom: Štúrova 844/21, 927 01 Šala, IČO: 43881688. V zmysle tejto spolupráce bola schválená Rozhodnutím Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR spoločnosti MERCHANT, s.r.o. dotácia celkom vo výške 797 000 EUR, pričom spoluriešiteľ sa podieľa na dotácii v sume 398 500,- EUR. Výška poskytnutej dotácie na rok 2016 je celkom 75 400,- EUR.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov:

- účtovnej jednotke nevznikol dôvod účtovať o oprave chýb minulých období

Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát.**1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill :**

- účtovná jednotka nemá náplň

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi:

- účtovná jednotka nemá náplň

3a) Prehľad o výške záväzkov, lehotách splatnosti a zostatkovej doby splatnosti a štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 014	6 341
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	x	x
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	6 014	6 341
Krátkodobé záväzky spolu	44 407	417 480
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku vrátane	43 744	415 080
Záväzky po lehote splatnosti	663	2 400

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

- účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom

4) Informácie o vlastných akciách:

- účtovná jednotka nemá náplň

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho častí, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho častí, škody z dôvodu živelných pohrôm):

- účtovná jednotka nemá náplň

Článok V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach**1. Podmieneny majetok a záväzky a ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe****a) Podmieneny majetok**

Účtovná jednotka nemá žiadne budúce práva a povinnosti ako sú práva odkúpenia predmetu leasingu, právo z devízových termínových obchodov, opčných obchodov, z nájomných, servisných zmlúv, z dodania služieb, poistných, koncesionárskych, licenčných a iných zmlúv, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

b) Podmienené záväzky

Spoločnosť v postavení spoluriešiteľa má uzatvorenú Zmluvu o spolupráci pri výskume a vývoji v súlade so zák. č. 185/2009 Z.z. v znení neskorších predpisov so spoločnosťou MERCHANT, s.r.o., so sídlom: Štúrova 844/21, 927 01 Šala, IČO: 43881688. V zmysle tejto spolupráce bola schválená Rozhodnutím Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR spoločnosti MERCHANT, s.r.o. dotácia celkom vo výške 797 000 EUR, pričom spoluriešiteľ sa podieľa na dotácii v sume 398 500,- EUR.

Výška poskytnutej dotácie na rok 2015 je celkom 54 529,- EUR.

Výška poskytnutej dotácie na rok 2016 je celkom 75 400,- EUR.

Hodnota podmieneného záväzku za obdobie rokov 2015 – 2018 je celkom vo výške 398 500,- EUR.

V prípade, že ak prijímateľ stimulov nesplní zákonné a zmluvné podmienky poskytnutej dotácie, vznikne riešiteľovi aj spoluriešiteľovi povinnosť vrátiť podiel poskytnutých prostriedkov bez zbytočného odkladu. Podmienky za rok 2015 boli splnené.

Hodnota podmieneného záväzku za obdobie rokov 2015 – 2018 je celkom vo výške 398 500,- EUR.

Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky, neuzavrela zmluvy o podriadenom záväzku a neexistujú budúce možné záväzky nevykázané v súvahe, ktoré vyplývajú z príslušných súdnych rozhodnutí.

Účtovná jednotka nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe

Účtovná jednotka nevykazuje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ako sú zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície, veľké opravy a podobne.

3) Skutočností sledované na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre účtovanie na podsúvahových účtoch.

Ostatné skutočnosti:**Informácie o súdnych konaniach:**

- Konkurz AIR SLOVAKIA, spol. s r.o.

V konkurze na majetok úpadcu, spoločnosti AIR SLOVAKIA, spol. s r.o., IČO 31 351 514, so sídlom Pestovateľská ulica č. 2, 821 04 Bratislava, ktorý bol vyhlásený 1.6.2010, má spoločnosť Beset spol. s r.o. prihlásenú pohľadávku v celkovej výške 11.761,49 EUR. Posledná schôdza veriteľov výboru sa mala konať 13.1.2017 v rámci ktorej sa mal voliť nový veriteľský výbor.

- Konkurz TERBO s.r.o.

Spoločnosť Beset, spol. s r.o. má prihlásenú pohľadávku v konkurze vyhlásenom na majetok dlžníka, spoločnosti TERBO s.r.o., IČO: 30 997 984, so sídlom 946 36 Kravany nad Dunajom 141, dňa 15.9.2012, v celkovej výške 29.733,56 EUR. V súčasnosti prebieha v spoločnosti TERBO s.r.o. speňažovanie majetku.

- Reštrukturalizácia PHS STROJÁRNE, a.s.

Spoločnosť Beset spol. s r.o. mala prihlásenú pohľadávku v reštrukturalizácii povolenej na dlžníka, spoločnosť PHS STROJÁRNE, a.s., IČO: 35 913 495, so sídlom Priemyselná 38, 966 01 Hliník nad Hronom, v celkovej výške 8.003,26 EUR. Uznesením Okresného súdu Banská Bystrica zo dňa 24.9.2012, právoplatným dňa 29.9.2012 súd potvrdil reštrukturalizačný plán prijatý schvaľovacou schôdzou dňa 7.9.2012, ukončil reštrukturalizáciu dlžníka PHS STROJÁRNE, a.s. a zbavil funkcie reštrukturalizačného správcu Ing. Ladislava Kokavca, so sídlom kancelárie J. Vargu 16, 984 01 Lučenec. V uvedenom reštrukturalizačnom konaní bola spoločnosť Beset, spol. s r.o. priznaná z celkovej pohľadávky vo výške 8.003,26 EUR suma zodpovedajúca výške 20% uvedenej pohľadávky s tým, že v zmysle reštrukturalizačného plánu má byť spoločnosť Beset, spol. s r.o. táto suma vyplatená v splátkach do konca roka 2017.

- Beset, spol. s r.o. proti INTERPHARM Slovakia, a.s.

V roku 2016 bol ukončený súdny spor vedený na Okresnom súde Bratislava II vo veci žalobcu: spoločnosť Beset spol. s r.o. proti žalovanému: spoločnosť INTERPHARM Slovakia, a.s., IČO: 35 789 841, so sídlom Uzbecká 18/A, 821 06 Bratislava, o zaplatenie čiastky 35.582,08 EUR s príslušenstvom, a to Rozsudkom č.k. 22Cb/200/2008-464 zo dňa 14.3.2016, ktorým bola žaloba žalobcu zamietnutá a žalovanému bola priznaná náhrada trov konania. Žalobca bol teda povinný uhradiť žalovanému trovy konania vo výške 2 380,95 EUR a trovy právneho zastúpenia vo výške 8.373,50 EUR. Na základe Uznesenia č.k. 22Cb/200/2008-472 zo dňa 27.5.2016 bol ešte žalobca povinný zaplatiť štátu trovy konania (znalecké) vo výške 89,28 EUR.

- Beset, spol. s r.o. proti Royal Management Services, a.s.

Spoločnosť Beset spol. s r.o. ďalej eviduje pohľadávku voči spoločnosti Royal Management Services, a.s., IČO: 45 948 259, so

sídlom Tomášikova 30, 821 01 Bratislava, vo výške 4.800.—EUR s príslušenstvom, pričom v danej veci bol Okresným súdom Bratislava II vydaný dňa 17.03.2015 Platobný rozkaz, ktorý nadobudol právoplatnosť dňa 17.04.2015. Uvedená vec bude na základe pokynu spoločnosti Beset, spol. s r.o. postúpená na exekúciu.

Článok VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V účtovnej jednotke nenastali skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili verné zobrazenie skutočností, ktoré sa vykazujú v účtovnej jednotke.

Článok VII – Ostatné informácie

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme

Účtovná jednotka nemá pridelené takéto právo.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

Účtovná jednotka nemá náplň

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci.

Účtovná jednotka nemá náplň

V Bratislave dňa: 28.02.2017



Podpis štatutárneho orgánu