

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

podľa Opatrenia MF SR č.23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

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	0,13	0,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	0
počet vedúcich zamestnancov	1	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 31.12.2015 bola schválená Valným zhromaždením dňa 22.06.2016.

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:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach (rozpracované v časti E.),
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy (rozpracované v časti F),
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy (rozpracované v časti G),
- d) výnosoch (rozpracované v časti H),
- e) nákladoch (rozpracované v časti I),
- f) daniach z príjmov (rozpracované v časti J),
- g) údajoch na podsúvahových účtoch – spoločnosť nemá nič v evidencii na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach – spoločnosť nemá obsahovú náplň,
- i) spriaznených osobách (rozpracované v časti N),
- j) 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,
- k) prehľade zmien vlastného imania (rozpracované v časti P),
- l) prehľade peňažných tokov – spoločnosť neuvádza – nemá povinnosť auditu.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) 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.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
 1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: nie
 2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: nie
 3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: nie
 4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: áno – ocenený obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, inštalácia)
 5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: nie
 6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: nie
 7. Dlhodobý finančný majetok: nie
 8. Zásoby obstarané kúpou: áno - ocenené obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, poštovné, balné), účtované spôsobom A.
 9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: nie
 10. Zásoby obstarané iným spôsobom: nie
 11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: nie
 12. Pohľadávky: áno – ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí ocenené obstarávacou cenou
 13. Krátkodobý finančný majetok: nie
 14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: áno – ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou
 15. 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.
 16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: áno – ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou
 17. Deriváty: nie
 18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: nie
 19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: nie
 20. Majetok obstaraný v privatizácii: nie
 21. 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 vykázaných 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			198.299						198.299
Prírastky			6.201						6.201
Úbytky			-						-
Presuny			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			204.500						204.500
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			132.408						132.408
Prírastky			24.982						24.982
Úbytky			-						-
Presuny			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			157.390						157.390
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			-						-
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			-						-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			65.891						65.891
Stav na konci účtovného obdobia			47.110						47.110

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného 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 účtovného 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 účtovného obdobia			-						-
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			-						-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			80.842						80.842
Stav na konci účtovného obdobia			65.891						65.891

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

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie hnutelného a nehnuteľného majetku	357,91	1.1.2016 – 31.12.2016
Zákonné poistenie motorového vozidla – fábria TT037DS	77,72	16.3.2015 – 15.3.2016
Zákonné poistenie motorového vozidla – fábria TT037DS	77,72	16.3.2016 – 15.3.2017
Zákonné poistenie motorového vozidla – minibus TT578DT	534,--	22.10.2015 – 21.10.2016
Zákonné poistenie motorového vozidla – minibus TT578DT	534,--	22.10.2016 – 21.10.2017
Zákonné poistenie motorového vozidla – octávia TT803FB	41,50	1.1.2016 – 31.12.2016
Havarijné poistenie motorového vozidla – minibus TT578DZ	1.832,60	11.11.2015 – 10.11.2016
Havarijné poistenie motorového vozidla – minibus TT578DZ	1.832,60	11.11.2016 – 10.11.2017
Havarijné poistenie motorového vozidla – octávia TT803FB	170,56	1.1.2016 – 31.12.2016

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	192	209	66	-	335
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	192	209	66	-	335

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 k pohľadávkam, ktoré mali viac ako 1080 dní po splatnosti tvorila vo výške 100% z menovitej hodnoty pohľadávky, ktoré mali viac ako 720 dní po splatnosti tvorila OP vo výške 50% a ktoré mali viac ako 360 dní po splatnosti tvorila OP vo výške 20%. V hodnote 66 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	268.723	-	268.723
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	50	-	50
Dlhodobé pohľadávky spolu	268.773	-	268.773
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	55.530	53.952	109.482
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	11.835	-	11.835
Iné pohľadávky	100	-	100
Krátkodobé pohľadávky spolu	67.465	53.952	121.417

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	3.635	2.018
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	130.223	284.090
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	133.858	286.108

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:	2.876	3.074
- poistenie majetku	2.611	2.594
- ostatné	265	480
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	1.362
- príjmy z reklamných služieb	-	1.362

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to k 31.12.2016 činí: 81.594 eur (ZI 24.000 eur, ostatné kapitálové fondy 403.750 eur, zákonný rezervný fond 2.400 eur, VH minulých rokov -476.252 eur (strata), VH za bežné účtovné obdobie pred zdanením +127.696 eur (zisk)).

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: 0 eur.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	208.279
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2.400
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	205.879
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-

Iné	-
Spolu	208.279

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-
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	-
Iné	-
Spolu	-

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:	27.841	809	-	27.841	809
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	-	-	-	-	-
Na nevyfakturované dodávky – teplo a elektrická energia	24.734	735	-	24.734	735
Na nevyfakturované služby – spotreba vody a odvoz odpadu	3.107	74	-	3.107	74

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:	9.052	27.841	9.052	-	27.841
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	3.107	2.470	-	3.107

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	420.010	1.074.090
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov (<i>dlhodobé pôžičky</i>)	420.010	1.074.090
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Krátkodobé záväzky spolu	74.966	79.180
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	38.925	36.041
Záväzky po lehote splatnosti	44.432	43.139

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	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10	-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-

Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	10	-
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Zrušenie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	10	0

Komentár:

ÚJ od mesiaca 1.5.2016 má jedného zamestnanca na čiastočný pracovný úväzok.

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 1.1.2015 bol v sume 1.074.090 eur so zostávajúcou dobou splatnosti viac ako 5 rokov. Spoločnosť časť pôžičiek v výške 403.750 eur kapitalizovala s cieľom posilnenia finančnej stability spoločnosti navýšením vlastného imania. Spoločnosť splatila za rok 2016 celkovo pôžičky vo výške 345.500 eur a prijala novú pôžičku vo výške 95.160 eur. Stav dlhodobých pôžičiek k 31.12.2016 je v sume 420.000 eur.

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. Hirner Roman	€	0	2031	23.971	23.971	73.971
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	0	0	198.000
Ing. Hirner Roman	€	0	2035	0	0	15.000
Ing. Hirner Roman	€	0	2036	95.160	95.160	0

Ing. Hypký Martin	€	0	2030	0	0	45.750
Ing. Hypký Martin	€	0	2031	18.750	18.750	50.000
Kokon, s.r.o. (Sukhovolskaya L.)	€	0	2032	90.000	90.000	245.000
Ing. Krajčovič Peter	€	0	2030	0	0	12.500
Ing. Krajčovič Peter	€	0	2031	18.750	18.750	47.500
Ing. Krajčovič Peter	€	0	2034	2.500	2.500	2.500
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2031	0	0	75.661
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2032	40.500	40.500	91.863
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2033	0	0	53.900
Ing. Martinovičová Jana	€	0	2034	60.000	60.000	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 (sprostredkovanie)	
	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	328.363	394.843	71.835	24.780	-	-
Spolu	328.363	394.843	71.835	24.780	-	-

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	57.121	24.222	-	-	4.375	3.169
Spolu	57.121	24.222	-	-	4.375	3.169

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

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti: Vo výške 19.536 eur bola zaúčtovaná pohľadávka voči Mestu Trnava z titulu uznanej rekonštrukcie s následným zámerom započítavať náklady za rekonštrukciu s nájomným od Mesta Trnava. Vo výške 2.560,14 boli zaúčtované ostatné výnosy z hospodárskej činnosti kvôli zámene tovaru zistenej inventúrou – rovnošaty na sklade boli pri predaji zamenené medzi sebou. Výnos vo výške 748 eur má spoločnosť z poisťovnej udalosti – rozbitých sklenených dverí.

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:	22.880	461
Pohľadávka z titulu rekonštrukcie so zámerom započítavania s nájomným	19.536	-
Prebytok zásob z dôvodu zámene tovaru	2.560	-
Ostatné výnosy – plnenia od poisťovní	784	461
Finančné výnosy, z toho:	11	28
Bankové úroky	11	3
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)	404.573	482.792
Tržby za tovar (účty 604)	57.121	24.222
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (účty 648, 662,663)	22.892	490
Čistý obrat celkom	484.586	507.504

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:	120.833	93.430
- opravy a udržiavanie	19.513	2.543
- nájomné	62.478	53.845
- vodné, stočné	4.360	6.606
- prepravné a parkovné služby	6.461	6.790
- reklamné služby	3.208	10.000
- servis a údržba morského akvária	7.413	3.564
- likvidácia odpadu	1.092	1.735
- náklady na programy, licencie	1.554	1.457
- náklady na upratovacie služby	1.804	1.804
- znalecký posudok na nehnuteľnosť, architektonické štúdie	10.787	-

Ost. významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	232.616	190.692
- spotrebované nákupy	201.843	158.774
- osobné náklady	2.330	-
- dane a poplatky	586	492
- odpis pohľadávky	-	-
- odpisy nehmotného a hmotného majetku	24.983	31.248
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	2.874	178
Finančné náklady, z toho:	3.440	3.269
Kurzové straty, z toho:	-	-
- kurzové straty ku dňu, zostavenia účtovnej závierky	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3.367	3.269
- úroky z finančného leasingu	-	-
- poistenie majetku	3.015	3.010
- bankové poplatky	352	259

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:	127.698	x	x	220.114	x	x
teoretická daň	x	28.093	22	x	48.425	22
Daňovo neuznané náklady	31.131	6.849	22	29.047	6.390	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-28.145	-6.192	22	-60.669	-13.347	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-130.684	-28.750	22	-161.583	-35.548	22
Zmena sadzby dane						
Iné			22	31.248	6.875	22
Spolu	0	0	22	58.157	12.795	22
Splatná daň z príjmov	0	0	22	58.157	12.795	22
Daňová licencia	x	960		x	- 960	

Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	x	960		x	11.835	

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	-167.840	-182.448
Ing. Hypký Martin (pôžička)	08	-77.000	-
Ing. Krajčovič Peter (pôžička)	08	-41.250	-80.000
Ing. Martinovičová Jana	08	-213.000	-30.000
Kokon, s.r.o.	08	- 155.000	-

Splatenie pôžičiek spoločníkov za rok 2016 (vrátane kapitalizácie pôžičiek za rok 2016)

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	209	2.075
Súkromné bilingválne gymnázium BESST	03	24.647	17.196
Súkromná základná škola BESST	02	13.100	11.173
Súkromná základná škola BESST	03	76.390	32.008
Súkromná materská škola BESST	02	1.231	797
Súkromná materská škola BESST	03	28.868	10.158

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 |

Súkromnému bilingválnemu gymnáziu BESST fakturovala BESST, s.r.o. celkovo 43% obchodov a 57% tvoria len prefakturované služby a tovar. Súkromnej základnej škole BESST fakturovala BESST, s.r.o. celkovo 58% obchodov a 42% tvoria len prefakturované služby a tovar. Súkromnej materskej škole BESST fakturovala BESST, s.r.o. celkovo 85% obchodov a 15% tvoria prefakturované služby a tovar.

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 2016.

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 = 80.634,-- eur, vlastné imanie za minulé obdobie = -449.852,-- 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	-	403.750			403.750
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	-	2.400			2.400
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-682.130	-	205.879	-	-476.252
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	208.279	126.736	208.279	-	126.736
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					

Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená 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					

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