

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

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 – FS č.10/2014)

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE	
Obchodné meno:	PB PARTNER, a. s.
Sídlo:	Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 Bratislava
Dátum založenia:	19. 06. 2009
Dátum vzniku:	04. 07. 2009

a) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- finančné sprostredkovanie podľa osobitného zákona,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií,
- podnikateľské poradenstvo,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov

b) 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	209	251
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	200	214
počet vedúcich zamestnancov	3	8

c) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky:

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 Obchodného zákonníka.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti 10.05.2016

B. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou: J&T FINANCE GROUP SE, a. s., sídlo Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava

C. Informácie o akcionároch účtovnej jednotky

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Poštová banka, a.s.	4 600 000	100	100	
Spolu	4 600 000	100	100	

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Účtovný softvér	4	lineárna	25
Antivírusový program	4	lineárna	25
Softvér pre serverovú časť	4	lineárna	25
Zálohovací softvér	4	lineárna	25
Kryptovací softvér	4	lineárna	25
Operačný systém	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia sa zaraďuje do dlhodobého hmotného majetku a odpisuje podľa predpokladanej doby použitia. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia (projektory)	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia (notebooky)	5	lineárna	20
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok (tlačiarne, multifunkčné zariadenia, mobilné telefóny)	2	lineárna	50

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. Informácie o údajoch vykázanych na strane aktív súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, prehľad oprávok podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku a prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku a na konci účtovného obdobia sa nachádza v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		716 850						716 850
Prírastky		15 866				15 866		31 732
Úbytky		80 789				15 866		96 655
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia		651 927						651 927
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		434 577						434 577
Prírastky		100 894						100 894
Úbytky		80 789						80 789
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		454 683						454 683
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		282 272						282 272
Stav na konci účtovného obdobia		197 244						197 244

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		699 445						699 445
Prírastky		17 405				17 405		34 810
Úbytky						17 405		17 405
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		716 850						716 850
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		318 013						318 013
Prírastky		116 564						116 564
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		434 577						434 577

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		381 432						381 432
Stav na konci účtovného obdobia		282 272						282 272

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			797 301						797 301
Prírastky			28 029				28 029		56 058
Úbytky			354 531				28 029		382 560
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			470 798						470 798
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			661 179						661 179
Prírastky			49 669						49 669
Úbytky			354 532						354 532
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			356 317						356 317
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			136 122						136 122
Stav na konci účtovného obdobia			114 481						114 481

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			844 659						844 659
Prírastky			93 977				93 977		187 954
Úbytky			141 335				93 977		235 312
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			797 301						797 301
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			707 798						707 798
Prírastky			94 717						94 717
Úbytky			141 336						141 336
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			661 179						661 179

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			136 861						136 861
Stav na konci účtovného obdobia			136 122						136 122

a) Pohľadávky
Informácie 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	20 024	0	-3 184		16 840
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	68 762	10 444	2 324		76 882
Pohľadávky spolu	88 786	10 444	5 508		93 722

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	72 460		72 460
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	235 299		235 299
Dlhodobé pohľadávky spolu	307 759		307 759
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	794 216		794 216
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	14 471		14 471
Iné pohľadávky	6 456	76 882	83 338
Krátkodobé pohľadávky spolu	815 143	68 761	892 025

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	76 882	68 761
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	815 143	251 907
Krátkodobé pohľadávky spolu	892 025	320 668
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	235 299	61 419
Pohľadávky so zostatkovou	72 460	72 460

dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	307 759	133 879

b) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 131	1 973
Bežné bankové účty	852 224	1 200 308
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	853 355	1 082 139

c) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 749	75 179
Prenájom priestorov		48 999
Poistenie majetku	3 705	5 044
Údržba softvéru	11 044	17 104
Personálne služby		3 927
Ostatné		105

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a M.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-4 225 026
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	395 396

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku akcionárovi a členom predstavenstva	0
Iné	0
Spolu	395 396

Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	386 464	693 872	386 464		693 872
Mzdy a nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	108 722	115 673	108 722		115 673
Overenie účtovnej závierky	3 600	3 600	3 600		3 600
Ostatné rezervy	274 142	574 599	274 142		574 599

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	476 000	386 464	476 000		386 464
Mzdy a nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	156 007	108 722	156 007		108 722
Overenie účtovnej závierky	7 200	3 600	7 200		3 600
Ostatné rezervy	319 993	274 142	319 993		274 142

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10 173	7 303
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 173	7 303
Krátkodobé záväzky spolu	604 629	2 887 806
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	604 629	2 887 806
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-301	-18 504
Odpočítateľné	311 725	118 359
Zdaniteľné	-312 026	-136 863
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	630 576	277 742
Odpočítateľné	630 576	277 742
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 051 327	2 102 654
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	235 230	61 419
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

e) **Závazky zo sociálneho fondu:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 303	11 668
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 625	37 940
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 625	37 940
Čerpanie sociálneho fondu	27 755	42 304
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 173	7 303

H. **INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) **Tržby**

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja finančných služieb		Tržby z predaja majetku	
	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
SR	0	0	7 407 737	7 497 347	65 869	18 289
Spolu	0	0	7 407 737	7 497 347	65 869	18 289

b) **Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 656	41 986
Predpisy náhrady škôd	22 527	17 844
Iné	1 129	24 142
Finančné výnosy, z toho:	37	94
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	37	94
Výnosové úroky	37	94

c) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	7 407 737	7 497 347
Tržby za tovar		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	65 869	18 289
Čistý obrat celkom	7 407 737	7 497 347

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 359 259	1 458 417
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 200	7 200
Poradenské služby	40 526	100 718
Opravy a údržba majetku	36 097	47 801
Cestovné	40 082	65 316
Telekomunikačné služby, služby IT	225 104	359 977
Nájomné	458 067	307 493
Školenia	213 222	265 571
Ostatné služby	338 961	304 341
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	160 324	225 461
Daň z motorových vozidiel	2 820	12 001
Ostatné dane a poplatky	6 985	8 428
Ostatné pokuty a penále	30	274
Odpisy	150 489	204 758
Finančné náklady, z toho:	910	1 079
Kurzové straty	0	0
Bankové poplatky	910	1 079

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	5 257	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	110 389	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 051 327	2 102 654
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Po dátume účtovnej závierky došlo k úprave v predstavenstve spoločnosti – ku dňu 21.02.2017 bolo do rúk predsedu predstavenstva doručené vzdanie sa funkcie člena predstavenstva Ing. Anny Krčmárikovej. Zároveň došlo k zmene stanov Spoločnosti – s účinnosťou od 1.3.2017 konajú vždy dvaja členovia predstavenstva, z toho jeden predseda a jeden člen predstavenstva.

L. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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	2 800 000	1 800 000	0	0	4 600 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500	0	0	0	2 500
Zákonný rezervný fond zo zisku	205 787		0	0	205 787
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 225 026	395 396	0	0	-3 829 630
Spolu:	-1 216 739	2 195 396	0	0	978 657

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	2 800 000		0	0	2 800 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500	0	0	0	2 500
Zákonný rezervný fond zo zisku	157 500	48 287	0	0	205 787
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	482 868	-4 225 026	482 868	0	-4 225 026
Spolu:	3 442 868	-4 176 739	482 868	0	-1 216 739