

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

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

V roku 2016 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

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

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

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

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016:

Konateľmi spoločnosti sú Ján Vyskočil a Michal Šilhák.

Za spoločnosť koná každý konateľ samostatne

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016****2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

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

V účtovnom období 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisovanie

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

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

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

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016****b) Pohľadávky**

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

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Závazky

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

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

e) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

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

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

h) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016**

i) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

j) Daň z príjmu

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

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016****4. POHĽADÁVKY**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 31 461 | 589 | 32 050 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 164 | 0 | 164 |
| Iné pohľadávky | 62 756 | 0 | 62 756 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 94 381 | 589 | 94 970 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 589 | 51 237 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 94 381 | 63 424 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 94 970 | 114 661 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 0 | 0 |
| Bežné bankové účty | 1 912 | 299 |
| Spolu | 1 912 | 299 |

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

6. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 6 973 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 6 973 |
| Spolu | 6 973 |

7. REZERVY

Spoločnosť netvorila v roku 2016 a 2015 žiadne rezervy.

8. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závázky po lehote splatnosti | 7 746 | 0 |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 76 013 | 112 284 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 83 759 | 112 284 |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |

Spoločnosť má záväzok voči spriaznenej osobe Attera Group Limited Cyprus vo výške 23 036 EUR z poskytnutej pôžičky. Splatnosť pôžičky je 31.12.2017, ročná úroková sadzba vo výške 5%.

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

9. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Vedenie účtovníctva | |
|---------------|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| SR | 2 201 | 2 200 |
| ČR | 88 036 | 94 466 |
| USA | 443 | 660 |
| Spolu | 90 680 | 97 326 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 0 | 99 388 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 0 | 99 388 |
| | 0 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 58 | 459 |
| <i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | 58 | 272 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 90 680 | 97 326 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 90 680 | 97 326 |

Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 68 188 | 81 928 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho: | 0 | 0 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 0 | 0 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 68 188 | 81 928 |
| <i>nájomné za kanceláriu</i> | 0 | 0 |
| služby zabezpečené pre klienta | 64 345 | 77 868 |
| účtovnícke služby | 3 843 | 4 060 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 6 810 | 100 675 |
| náklady na predaný dlhodobý majetok | 0 | 100 675 |
| Spotreba materiálu | 6 809 | 0 |
| Finančné náklady, z toho: | 1 145 | 1 476 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 85 | 416 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 1 9 2 4 5 2

DIČ 2 0 2 3 5 7 7 9 5 2

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016**

| | | |
|---|-------|-------|
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 85 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 1 060 | 1 064 |
| bankové poplatky | 60 | 60 |
| úroky z pôžičky | 1 000 | 1 004 |

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-------|---------|--|-------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 14 595 | x | x | 9 355 | x | x |
| Teoretická daň | x | 3 211 | 22 | x | 2 058 | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | 7 809 | 1 718 | 22 | 5 026 | 1 106 | 22 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 22 | 0 | 0 | 22 |
| Umorenie daňovej straty | -3 550 | -781 | 22 | -3 550 | -781 | 22 |
| Spolu | 18 854 | 4 148 | 22 | 10 831 | 2 383 | 22 |
| Splatná daň z príjmov | x | 4 148 | | x | 2 383 | |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 4 148 | | x | 2 383 | |

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

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

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

ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

10. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Ostatné kapitálové fondy | 31 225 | 0 | 0 | 0 | 31 225 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 6 973 | 6 973 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -42 161 | 0 | 0 | 0 | -42 161 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 6 973 | 10 447 | 0 | -6 973 | 10 447 |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Ostatné kapitálové fondy | 31 225 | 0 | 0 | 0 | 31 225 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -39 601 | 0 | 0 | -2 560 | -42 161 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -2 560 | 6 973 | 0 | 2 560 | 6 973 |

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.