

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti**

Contract Administration (Slovakia) s. r. o.
Karadžičova 16
821 08 Bratislava

Spoločnosť Contract Administration (Slovakia) s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. decembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. januára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.: 34568/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti

- vedenie mzdovej agendy
- personálne poradenstvo okrem personálneho leasingu
- vedenie účtovníctva
- ekonomické a organizačné poradenstvo
- sprostredkovanie zamestnania za úhradu
- činnosť agentúry dočasného zamestnávania
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- organizovanie kurzov a školení
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- automatizované spracovanie údajov
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- leasingová činnosť v rozsahu voľných živností
- administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala vo vykazovanom období roku 2017 priemerný počet zamestnancov uvedený nižšie:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	14	4
	1	1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

ORGÁNY SPOLOČNOSTI**1. Informácie o orgánoch Spoločnosti k 31. decembru 2017:**

<u>Meno</u>	<u>Funkcia</u>
Urszula Doboszynska	Konateľ (od 10. mája 2005)
Elzbieta Agnieszka Miekus	Konateľ (od 18. augusta 2015)
Ján Seman	Konateľ (od 14. júna 2016)

SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v EUR	%	%	%
Baltic Professional Investment S. A.	9 627	100	100	100
Spolu	9 627	100	100	100

KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorý sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1700 EUR 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 %
Stavby*	4,75	Rovnomerná	21,00
Samostatný hnutelný majetok	4,6	Rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Rovnomerná	21,05
Nábytok	6	Rovnomerná	16,67

Spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť v priebehu vykazovaného obdobia vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odmeny zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	1	7	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

k) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 278	3 637	-	-	-	-	-	9 915
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 278	3 637	-	-	-	-	-	9 915
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 264	2 259	-	-	-	-	-	8 523
Prírastky	-	14	727	-	-	-	-	-	741
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 278	2 986	-	-	-	-	-	9 264
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	0	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	651	-	-	-	-	-	651

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	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	-	6 278	3 637	-	-	-	-	-	9 915
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 278	3 637	-	-	-	-	-	9 915
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5 009	1 531	-	-	-	-	-	6 540
Prírastky	-	1 255	728	-	-	-	-	-	1 983
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 264	2 259	-	-	-	-	-	8 523
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	1 269	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-1 269	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	2 106	-	-	-	-	-	2 106
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	1 378	-	-	-	-	-	1 392

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodo- bý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý ne- hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	7 582	-	-	-	-	-	7 582
Prírastky	-	1 995	-	-	-	-	-	1 995
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	1 995	-	-	-	-	-	1 995
K 31. decembru 2017	-	0	-	-	-	-	-	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodo- bý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý ne- hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	5 187	-	-	-	-	-	5 187
Prírastky	-	2 395	-	-	-	-	-	2 395
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	7 582	-	-	-	-	-	7 582
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	6 784	-	-	-	-	-	4 390
K 31. decembru 2016	-	4 390	-	-	-	-	-	1 995

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	
Dcérske účtovné jednotky						
Hallard s.r.o.	0	0	0	-	0	
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
<i>Spoločné podniky</i>						
-	-	-	-	-	-	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely						
-	-	-	-	-	-	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke						
-	-	-	-	-	-	
Dlhodobý finančný majetok spolu						0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Hallard s.r.o.	100	100	5 000	-	5 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
<i>Spoločné podniky</i>	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 000

3. Pôžičky poskytnuté spriazneným osobám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav k 31.12. 2017		Stav k 31.12. 2016	
				Cudzia mena	EUR	Cudzia mena	EUR
Crowe Advartis Accounting s.r.o.					31 500	-	31 500
Crowe Advartis Assurance s.r.o.					15 279	-	15 280
Krátkodobé pôžičky spolu					46 779	-	46 780
Dlhodobé pôžičky spolu	EUR	Eur Libor per quarter + 200 bps			-	50 000	-
Olivia S.A. Luxembourg					50 000		50 000
Poskytnuté pôžičky spolu					96 779	-	96 780

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	16 173	7 184	1 979	0	21 378
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	16 173	7 184	1 979	0	21 378

Veková štruktúra pohľadávok za bežné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

a	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	50 000	-	50 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu			-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	24 789	94 835	119 624
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	46 779	46 779
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	5 770	-	5 770
Krátkodobé pohľadávky spolu			172 173

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 083	-	12 083
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	50 000	-	50 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	62 083	-	62 083
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 404	94 874	120 278
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	46 779	-	46 779
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	309	-	309
Krátkodobé pohľadávky spolu			

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	126 592	41 043
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	24 203	60 008
Krátkodobé pohľadávky spolu	150 795	101 051
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	50 000	62 803
Dlhodobé pohľadávky spolu	50 000	62 803

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo v prospech žiadneho záložného veriteľa a môže s nimi voľne disponovať.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	974	749
Bežné bankové účty	31 511	47 563
Bankové účty terminované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	32 485	48 312

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období – dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období – krátkodobé, z toho:	14 681	14 992
- marketing		544
- nájomné, prevádzkové náklady	453	13982
- predplatné		-
	65	
- poistenie		219
- ostatné	14 163	247
Príjmy budúcich období – dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období – krátkodobé, z toho:	7 546	6 543
- úroky z pôžičky pre spoločnosť OLIVA S.A.	7 546	6 543

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia f
		Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	9 627	-	-	-	9 627
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	963	-	-	-	963
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastnín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	191 363	-	-	-	191 363
Neuhradená strata minulých rokov	-39 012	-	-	- 4 306	-43 318
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 4 306	- 45 164	-	4 306	-45 164
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	158 635	-45 164	-	-	113 471

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 627	-	-	-	9 627
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	962	-	-	-	962
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	190 141	-	-	1 222	191 363
Neuhradená strata minulých rokov	-39 012	-	-	-	-39 012
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 222	-4 306	-	-1 222	-4 306
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	162 940	-4 306	-	-	158 634

Účtovná strata za rok 2017 bola vysporiadaná takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Zákonný rezervný fond	
Štatutárnych a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0
Názov položky	2017
Účtovná strata	-45 164

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

2. Rezervy

Prehľad účtovania rezerv za obdobie 1.januára 2017 – 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2017				k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 003	6 387	3 452	5 551	6 387
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 903	5 657	1 352	5 551	5 657
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 903	5 657	1 352	5 551	5 657
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na bonusy	0	0	0	0	0
Rezervy na licenčné poplatky	0	0	0	0	0
Rezerva na mzdové služby CACZ	0	0	0	0	0
Rezerva na poistnú udalosť	0	0	0	0	0
Rezerva na ročné vyúčtovanie energií	0	0	0	0	0
Rezervy na softvér Helios	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	2 100	730	2 100	0	730
	2 100	730	2 100	0	730

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	1	7	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad účtovania rezerv za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1.1.2016 a	Tvorba b	Použitie c	Zrušenie d	Stav k 31. 12. 2016 e
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 782	9 003	1 782	0	9 003
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 482	2 303	1 482	0	2 303
Nevyfakturované dodávky	0	6 700	0	0	6 700
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	300	0	300	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 782	9 003	1 782	0	9 003
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na bonusy	0	0	0	0	0
Rezervy na licenčné poplatky	0	0	0	0	0
Rezerva na mzdové služby CACZ	0	0	0	0	0
Rezerva na poistnú udalosť	0	0	0	0	0
Rezerva na ročné vyúčtovanie energií	0	0	0	0	0
Rezervy na softvér Helios	0	0	0	0	0
ostatné rezervy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	131 290	117 725
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 979	8 973
Krátkodobé záväzky spolu	135 269	126 698
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 031	1 265
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 031	1 265

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 265	632
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	652	1 043
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	652	1 043
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	886	410
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 031	1 265

H. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby z predaja vlastných služieb sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovenská rep.	215 691	283 216	-	-
Iné	28 325	19 099	-	-
Spolu	244 016	302 314	-	-

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 1 9 3 1 7 8 0

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:	-	-
Ostatné	-	-
Finančné výnosy, z toho:	6 054	1 420
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>51</i>	<i>414</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Kurzové zisky pri úhradách	51	414
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 003</i>	<i>1006</i>
Predaj obchodných podielov	-	-
Úroky	1 003	1006
Ostatné	5000	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	244 016	302 314
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		48
Čistý obrat celkom	244 016	302 362

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	9	1	7	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	3	1	7	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť vo vykazovanom období neposkytovala členom svojich štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne príjmy alebo výhody.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát za rok 2017. Od 28. mája 2016 previedli spoločníci TGC Consultants Limited a Shahira Fielding obchodný podiel spoločnosti na spoločníka Baltic Professional Investment S. A.