

**ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2017**

## 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 2017 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%	
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

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 2017**

**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 2017 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 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 2017**

---

**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 2017**

---

**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 neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

**ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2017**

**4. POHL'ADÁVKY**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	117	53 378	53 495
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	166	0	166
Iné pohľadávky	65 361	0	65 361
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>65 644</b>	<b>53 378</b>	<b>119 022</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	53 378	589
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	65 644	94 381
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>119 022</b>	<b>94 970</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	1 124	1 912
<b>Spolu</b>	<b>1 124</b>	<b>1 912</b>

**ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2017**

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	10 447
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	10 447
Spolu	10 447

## 7. REZERVY

Spoločnosť netvorila v roku 2017 a 2016 žiadne rezervy.

## 8. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	52 994	7 746
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	57 187	76 013
Krátkodobé záväzky spolu	110 181	83 759
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky 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 24 036 EUR z poskytnutej pôžičky. Splatnosť pôžičky je 31.12.2018, ročná úroková sadzba vo výške 5%.

**ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2017**

**9. VÝNOSY A NÁKLADY**

**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Vedenie účtovníctva	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	2 200	2 201
ČR	19 302	88 036
USA	457	443
<b>Spolu</b>	<b>21 959</b>	<b>90 680</b>

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	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
	0	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 107</i>	<i>58</i>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>5 107</i>	<i>58</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0

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 2017**

---

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	21 959	90 680
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
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>21 959</b>	<b>90 680</b>

**ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2017**

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	25 641	68 188
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>	25 641	68 188
<i>nájomné za kanceláriu</i>	0	0
služby zabezpečené pre klienta	21 484	64 345
účtovnícke služby	4 157	3 843
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	0	6 810
náklady na predaný dlhodobý majetok	0	0
Spotreba materiálu	0	6 809
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	3 622	1 145
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 562	85
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	2 562	85
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 060	1 060
bankové poplatky	60	60
úroky z pôžičky	1 000	1 000

**ATERRA CONSULTING SK, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2017**

**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:	-2 197	x	x	14 595	x	x
Teoretická daň	x	-431	21	x	3 211	22
Daňovo neuznané náklady	7 945	1 668	21	7 809	1 718	22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	22
Umorenie daňovej straty	-3 550	-746	21	-3 550	-781	22
Spolu	2 198	491	21	18 854	4 148	22
Splatná daň z príjmov	x	960		x	4 148	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960		x	4 148	

**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 2017**

**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	6 973	0	0	10 447	17 419*
Neuhradená strata minulých rokov	-42 161	0	0	0	-42 161
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 447	-3 157	0	-10 447	-3 157

\*Rozdiel vznikol zaokrúhlením čísiel.

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	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

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.