

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, založenie, vznik

**HOLMES s.r.o.**

Hattalova 12/C

831 03 Bratislava

IČO: 45964530, DIČ: 2023173427

Spoločnosť Miniterra s.r.o. (ďalej len spoločnosť) bola založená 8. februára 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. februára 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro., vložka 71026/B).

### b) Hlavnými činnosťami spoločností sú:

1. detektívna služba v rozsahu podľa § 4 odst. 1 písm. 1/ a/b/c/d/e/f/g/ zákona č. 473/2005 Z.z. o poskytovaní služieb v oblasti súkromnej bezpečnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o súkromnej bezpečnosti)
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
3. sprotredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
4. sprotredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
5. počítačové služby,
6. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
7. administratívne služby,
8. faktoring a forfaiting
9. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
10. poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
11. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
12. čistiace a upratovacie práce

### c) Počet zamestnancov

Spoločnosť k 31.12.2015 má zamestnanca na dohodu.

Názov položky	Bežné účtovné	Bezprostredne
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

### d) Údaj o neobmedzenom ručení

### e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 09.06.2015.

## B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### a) Členovia štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti

Konateľ spoločnosti: Mgr. Jozef Malicher - konateľ

### b) Štruktúra akcionárov spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník, 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
Mgr. Jozef Malicher, Bitúnková 1446/9, 90031 Stupava	5 000,00 €	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Spolu</b>	<b>5 000,00 €</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Ďalšie informácie sú podrobne rozpracované v častiach E. až P..

## E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) Pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

### b) Zmeny účtovných zásad účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť,

### c) Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

#### Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

#### Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou (vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním), od ktorej je odpočítané zníženie ich hodnoty. Cenné papiere a podiely sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka preceňujú na reálnu hodnotu:

- metódou vlastného imania,
- trhovou hodnotou - kurzom na tuzemskej burze alebo inom verejnom trhu,
- kvalifikovaným odhadom.

Úvery sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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.

#### Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

#### Záväzky, rezervy, úvery

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

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.

#### Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

#### Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Daň z príjmovej súčasťou nákladov účtovnej jednotky.

Splatná daň z príjmov za bežné účtovné obdobie sa vypočíta zo základu dane z príjmov a platnej sadzby dane.

Odložená daň (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahy a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.



<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 057</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 057</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 374</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 374</b>
Prírastky	0	0	15 146	0	0	0	0	0	15 146
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 520</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 683</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 683</b>
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 536</b>

s) **Pohľadávky**

Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky poskytnuté preddavky	0	0	0
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 /DPD/a dotácie	3 242	0	3 242
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 242</b>	<b>0</b>	<b>3 242</b>

Prehľad o krátkodobom finančnom majetku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	58	4 205
Bežné bankové účty	16 041	15 331
Bankové účty termínované	0	0
Ceniny - stravné lístky	0	0
<b>Spolu</b>	<b>16 098</b>	<b>19 535</b>

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

zb) **Časové rozlíšenie**

Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív je v nasledovnej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho</b>	<b>1 687</b>	<b>666</b>
pripoistenie MV	1 687	666
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho</b>	<b>1 337</b>	<b>150</b>
poistenie MV	1 337	150
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### a) Vlastné imanie

#### 1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti tvorí 5.000,- eur. Základné imanie spoločnosti je splatené v plnom rozsahu.

#### 2. Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

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					5 832
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov					0
Iné					0
<b>Spolu</b>	<b>5 832</b>				

### b) Rezervy

Spoločnosť netvorila rezervy.

### c) Veková štruktúra záväzkov

Prehľad o vekovej štruktúre záväzkov je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Prijaté preddavky	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	0	0	0
Ostatné záväzky	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	2 802	0	2 802
Nevyfakturované dodávky	0	0	0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	76 729	0	76 729
Záväzky voči zamestnancom	29	0	29
Sociálne poistenie	20	0	20
Daňové záväzky/MV/a dotácie	11 578	0	11 578
Ostatné záväzky	129	0	129
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>91 288</b>	<b>0</b>	<b>91 288</b>

### d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	91 288	5 205
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>91 288</b>	<b>5 205</b>

i) Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EUR			0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Štruktúra výnosov z predaja vlastných výrobkov a služieb je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Odplaty		Refakturácia nákladov	
	Bežné účtovné	Bezprostredne	Bežné účtovné	Bezprostredne
a	b	c	d	e
Slovenská republika	74 855	114 125	0	0
<b>Spolu</b>	<b>74 855</b>	<b>114 125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

g) Čistý obrat

Prehľad o čistom obrate je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	74 653	114 125
Tržby za tovar	202	225
Výnosy zo zákazky	0	0
Úroky BU	1	2
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22 563	433
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>97 419</b>	<b>114 785</b>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) - e Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>76 333</b>	<b>75 938</b>
50 Náklady - spotreba materiálu z toho:	37 015	33 071
Spotreba materiálu	16 621	17 924
Odpisy	20 394	15 146
51 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	39 318	42 867
Služby	39 318	42 867
<b>53+54 Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:</b>	<b>4 104</b>	<b>35 860</b>
kolky, dane,dary	4 104	35 860
predaj MV, škoda	7 948	35 860
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>131</b>	<b>131</b>
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	144	126
úroky z prijatých úverov	1	0
bankové poplatky	143	126
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

f) g) Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	2 993	x	x	2 861	x	x
teoretická daň	x	658	22%	x	629	22%
Daňovo neuznané náklady	-7 748	-1 705	22%	-37 271	-8 200	22%
Ostané zvýšenie zisku	-875	-193	22%	0	0	22%
Rozdiel DO-UO	308	68	22%	619	136	22%
Umorenie daňovej straty	0	0	22%	0	0	22%
<b>Spolu</b>	<b>-5 322</b>	<b>-1 171</b>	<b>22%</b>	<b>40 751</b>	<b>8 965</b>	<b>22%</b>
Splatná daň z príjmov	x	0	22%	x	0	22%
Odložená daň z príjmov	x	0	22%	x	0	22%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>22%</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>22%</b>

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	33 046	0	5 832	0	27 214
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 832	5 832	-506	0	506
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe vlastného imania od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	250	250	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 831	19 216	0	0	33 047
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 466	-5 832	19 466	0	-5 832
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0