

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

G4S Security Systems (SK), s.r.o.
Višňová 16
831 01 Bratislava

Spoločnosť G4S Security Systems (SK), s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. októbra 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 20. júla 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 9279/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom hnutelných vecí
- predaj tovaru - byty
- elektroinštalatérsvo,
- projektovanie alebo konštruovanie vyhradených elektrických zariadení,
- vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia stavieb,
- projektovanie, montáž, oprava a údržba a vykonávanie revízií elektrickej požiarnej signalizácie,
- poskytovanie technických služieb na ochranu majetku a osôb v rozsahu – vývoj, výroba, predaj, projektovanie, montáž, údržba, revízia zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov slúžiacich na ochranu majetku a osoby pred neoprávnenými zásahmi, vrátane systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a prejavu osoby v objekte a v jeho okolí,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- výkon činnosti stavbyvedúceho,
- inžinierska činnosť – obstarávateľské služby v stavebníctve.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti G4S plc. so sídlom The Manor, Manor Royal, Crawley, West Sussex RH 10 9UN, Veľká Británia. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo na internetovej stránke www.g4s.com.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. júna 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Konateľ: Len Gateson do 28. februára 2015
Konateľ: Róbert Juhos od 1. marca 2015

Spoločníci Spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Group 4 Securitas Holding (B.) B.V. Amsterdam Zuidoost, Holandsko	14 032 149	100	100	0
Spolu	14 032 149	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

	Predpokladaná Doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 300 EUR sa účtuje priamo ako náklad. Pozemky sa neodpisujú.

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	20 až 30	lineárna	3,3 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,66 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) 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 alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na súdne spory a rezervu na správu bytov Michalovce vo výške 39 154 EUR.

i) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmu.

l) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja bytov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	6 185	26 971	0	0	0	0	0	33 156
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	6 185	26 971	0	0	0	0	0	33 156
Oprávk									
Stav k 1.1.2015	0	3 961	23 598	0	0	0	0	0	27 559
Prírastky	0	612	1 308	0	0	0	0	0	1 920
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	4 573	24 906	0	0	0	0	0	29 479
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	2 224	3 373	0	0	0	0	0	5 597
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	612	1 308	0	0	0	0	0	1 920
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 612	2 065	0	0	0	0	0	3 677
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyr- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 087 116	0	0	0	2 087 116
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 749 529	0	0	267 973	2 481 556
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	4 836 645	0	0	267 973	4 568 672

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka k nedokončenej výrobe bola vytvorená vo výške očakávanej straty z uskutočnenia zákaziek.

Prostredníctvom barterového obchodu spoločnosť v roku 2008 nadobudla vlastnícke práva k 102 bytom. Do 31. decembra 2015 spoločnosť predala 16 bytov. Zvyšných 86 bytov spoločnosť k 31. decembru 2015 vykazuje ako tovar v obstarávacej cene 4 196 379 EUR.

Manažment spoločnosti znížil hodnotu zásob (bytov v Michalovciach) na úroveň ich predpokladanej predajnej ceny zníženej o náklady na predaj, t. j. na hodnotu 1 714 823 EUR. Táto hodnota bola stanovená ako najlepší odhad spoločnosti na základe prístupných informácií.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyr- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 087 116	0	0	0	2 087 116
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 930 938	917 646	0	99 055	2 749 529
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	4 018 054	917 646	0	99 055	4 836 645

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	20 720	0	0	7 700	13 020
Iné pohľadávky	20 720	0	0	7 700	13 020
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 720	0	0	7 700	13 020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 385 210	0	0	2 910 433	474 777
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 385 210	0	0	2 910 433	474 777
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 385 210	0	0	2 910 433	474 777

Opravná položka bola zúčtovaná v dôsledku odpisu pohľadávky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	20 720	0	0	0	20 720
Iné pohľadávky	20 720	0	0	0	20 720
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 720	0	0	0	20 720
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 385 210	0	0	0	3 385 210
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 385 210	0	0	0	3 385 210
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 385 210	0	0	0	3 385 210

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 200	514 901	516 101
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 200	514 901	516 101
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 457	0	2 457
Daňové pohľadávky a dotácie	2 457	0	2 457
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 657	514 901	518 558

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 220	3 385 210	3 387 430
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 220	3 385 210	3 387 430
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	51 790	0	51 790
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	48 045	0	48 045
Daňové pohľadávky a dotácie	2 497	0	2 497
Iné pohľadávky	1 248	0	1 248
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 010	3 385 210	3 439 220

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37	665
Daň z nehnuteľnosti	30	608
Poistenie zodpovednosti za škodu	7	51
Ostatné	0	6
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	37	665

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 15.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 010	15 113	28 123
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 441	0	10 441
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 569	15 113	17 682
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 095	0	1 095
Závazky voči zamestnancom	0	0	70	0	70
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	49	0	49
Daňové záväzky a dotácie	0	0	976	0	976
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 105	15 113	29 218

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 005	0	9 005
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 691	0	7 691
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 314	0	1 314
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 095	0	1 095
Závazky voči zamestnancom	0	0	70	0	70
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	49	0	49
Daňové záväzky a dotácie	0	0	976	0	976
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 100	0	10 100

3. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	294 768	241 494	70 374	224 394	241 494
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	6 449	0	6 449	0	0
Overenie účtovnej závierky	6 449	0	6 449	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	288 319	241 494	63 925	224 394	241 494
Rezervy na záručné opravy	224 394	0	0	224 394	0
Rezervy na právne služby	0	202 340	0	0	202 340
Rezerva na správu bytov	0	39 154	0	0	39 154
Nevyfakturované dodávky	63 925	0	63 925	0	0
Rezervy spolu	294 768	241 494	70 374	224 394	241 494

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	268 982	70 374	44 588	0	294 768
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	44 588	70 374	44 588	0	70 374
Overenie účtovnej závierky	6 824	6 449	6 824	0	6 449
Nevyfakturované dodávky	37 764	63 925	37 764	0	63 925
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	224 394	0	0	0	224 394
Rezervy na záručné opravy	224 394	0	0	0	224 394
Rezervy spolu	268 982	70 374	44 588	0	294 768

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	285 000	163 500
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 000	12 000
Tržby za tovar	273 000	151 500
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 205	10 293
Čistý obrat celkom	286 205	173 793

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	273 000	151 500	12 000	12 000	285 000	163 500
Spolu	273 000	151 500	12 000	12 000	285 000	163 500

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 200	10 245
Náhrady škôd	1 200	10 245
Finančné výnosy, z toho:	5	48
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5	48
Výnosové úroky	5	48

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	95 864	147 168
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 814	6 550
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 814	6 550
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	90 050	140 618
Správa a ochrana objektu Michalovce	78 443	93 294
Subdodávky	-220 567	23 467
Právne a ekonomické poradenstvo	216 062	20 580
Znalecké posudky	10 000	0
Licencie	5 700	0
Telefóny a poštovné	7	7
Ostatné	405	3 270
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 157	251
Pokuty a penále	100	83
Odpis pohľadávok	1 248	0
Poistenie	88	0
Iné	721	168
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-5 708	0
Finančné náklady, z toho:	881	3 646
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:	881	3 646
Bankové poplatky	881	3 646

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	1 846	1 850
Mzdy	1 200	1 200
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	302	302
Zdravotné poistenie	324	348
Sociálne zabezpečenie	20	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	5 226	0	0	3 408
Zásoby	2 749 529	0	0	2 481 556
Nedokončená výroba	2 087 116		0	2 087 116
Daňové straty	5 288 065		0	2 667 683
Rezervy	224 395	0	0	241 494
Ostatné	2 576	0	0	2 576
Celkom	10 356 907	0	0	7 483 834
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 278 520			1 646 443
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Spoločnosť v rokoch 2015 a 2014 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu rizika jej realizovateľnosti voči budúcim daňovým základom.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 881			-1 053 192		
teoretická daň		634	22%		-231 702	22%
Daňovo neuznané náklady	242 944	53 448		821 349	180 697	
Výnosy nepodliehajúce dani	-521 541	-114 739		-37 875	-8 333	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	61 617		0	60 299	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		960			960	
Splatná daň z príjmov		960			960	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		960			960	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré 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 potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2015	2014
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	5 700	7 529
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	62 296	79 317
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	260 369
Splátka pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	8 887 462
Splátka pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	4 897 070
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	0	13 750 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Za rok 2014 ani za rok 2015 neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy vyplývajúce z členstva v orgánoch Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	14 032 149	0	0	0	14 032 149
Ostatné kapitálové fondy	2 391	0	0	0	2 391
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	28 215	0	0	0	28 215
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 410 560	0	0	0	2 410 560
Neuhradená strata minulých rokov	- 13 750 563	0	0	-1 054 152	-14 804 715
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 054 152	1 921	0	1 054 152	1 921
Vlastné imanie spolu	1 668 600	1 921	0	0	1 670 521

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbyt- ky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	282 149	13 750 000	0	0	14 032 149
Ostatné kapitálové fondy	2 391	0	0	0	2 391
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	28 215	0	0	0	28 215
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 410 560	0	0	0	2 410 560
Neuhradená strata minulých rokov	-13 446 643	0	0	-303 920	- 13 750 563
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	-303 920	- 1 054 152	0	303 920	-1 054 152
Vlastné imanie spolu	- 11 027 248	12 695 848	0	0	1 668 600

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 1 054 152 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 054 152
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 054 152

3. Rozdelenie za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval rozdelenie zisku za rok 2015.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 881	-1 053 192
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 920	1 920
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-1 920	-1 920
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-2 918 133	0
Úrokové náklady (netto)	0	-48
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-267 973	818 591
Zmena stavu rezerv	-53 274	25 786
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-3 236 499	-208 863
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 879 979	-9 334
Úbytok (prírastok) zásob	453 150	251 409
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	20 078	-250 132
Prevádzkové peňažné toky	116 708	-216 920
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	116 708	-216 920
Prijaté úroky	5	48
Zaplatená daň z príjmov	-960	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	115 753	-216 872
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	13 750 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	48 046	260 369
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-13 784 532
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	48 046	225 837
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	163 799	8 965
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	18 793	9 828
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	182 592	18 793