

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 2015 priemerný počet zamestnancov uvedený nižšie:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	7	11
	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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za rok 2014

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. októbra 2015 účtovnú zvierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

ORGÁNY SPOLOČNOSTI**1. Informácie o orgánoch Spoločnosti k 31. decembru 2015:**

Meno	Funkcia
Urszula Doboszynska	Konateľ (od 10. mája 2005)
Elzbieta Agnieszka Miekus	Konateľ (od 18. augusta 2015)
Kristína Drábiková	Konateľ (od 18. augusta 2015)
Eva Belková	Konateľ (od 3. marca 2010 – 17. augusta 2015)

SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v EUR	%	%	%
TG Consultants Limited	6 639	67	67	67
Shakira Fielding	2 988	63	63	33
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 zvierky**

Účtovná zvierka 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.

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

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, poistné a pod.).

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

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 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.

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový 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 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.

h) 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 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 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	-	3 753	804	-	-	-	-	-	2 574
Prírastky	-	1 256	727	-	-	-	-	-	1 983
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	5 009	1 531	-	-	-	-	-	4 557
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	1 269	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 269	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 525	2 833	-	-	-	-	-	5 358
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	2 106	-	-	-	-	-	2 106

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 a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu 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	-	2 498	76	-	-	-	-	-	2 574
Prírastky	-	1 255	728	-	-	-	-	-	1 983
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 753	804	-	-	-	-	-	4 557
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 780	3 561	-	-	-	-	-	7 341
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 525	2 833	-	-	-	-	-	5 358

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 2015 do 31. decembra 2015:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	2 793	-	-	-	-	-	2 793
Prírastky	-	2 394	-	-	-	-	-	2 394
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	5 187	-	-	-	-	-	5 187
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	6 784	-	-	-	-	-	6 784
K 31. decembru 2015	-	4 390	-	-	-	-	-	4 390

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 2014 do 31. decembra 2014:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2014	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	9 577	-	-	-	-	-	9 577
Oprávky								
K 1. januáru 2014	-	399	-	-	-	-	-	399
Prírastky	-	2 394	-	-	-	-	-	2 394
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	2 793	-	-	-	-	-	2 793
Opravná položka								
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	6 784	-	-	-	-	-	6 784

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 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	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

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 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	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					
Fallard s.r.o.	100	100	5 000	-	5 000
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					10 000

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. 2015		Stav k 31.12. 2014	
				Cudzia mena	EUR	Cudzia mena	EUR
Baker Tilly Slovakia Accounting s.r.o.				-	31 500	-	17 000
Baker Tilly Slovakia Audit s.r.o.				-	6 100	-	15 100
Krátkodobé pôžičky spolu				-	37 600	-	37 100
Dlhodobé pôžičky spolu	EUR	Eur Libor per quarter + 200 bps		-	50 000	-	50 000
Olivia S.A. Luxembourg					50 000		50 000
Poskytnuté pôžičky spolu				-	87 100	-	87 100

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 2015)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	904	8 723	0	0	9 627
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	904	8 723	0	0	9 627

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	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	41 043	22 408	63 451
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	37 600	-	37 600
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	3 483	-	3 483
Krátkodobé pohľadávky spolu	82 126	22 408	122 783

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	42 947	38 736	81 683
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	37 100	-	37 100
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	619	-	619
Iné pohľadávky	3 381	-	3 381
Krátkodobé pohľadávky spolu	84 047	38 736	122 783

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	22 408	38 736
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	82 126	84 047
Krátkodobé pohľadávky spolu	104 534	122 783
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	62 083	62 083
Dlhodobé pohľadávky spolu	62 083	62 083

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	1 080	1 948
Bežné bankové účty	56 946	31 490
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	58 026	33 438

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):

	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období – dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období – krátkodobé, z toho:	16 868	16 470
- marketing	-	172
- nájomné, prevádzkové náklady	16 147	15 751
- predplatné	-	193
- poistenie	-	209
- ostatné	721	145
Príjmy budúcich období – dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období – krátkodobé, z toho:	5 540	4 470
- úroky z pôžičky pre spoločnosť OLIVA S.A.	5 540	4 470

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	190 141	-	-	-	180 564
Neuhradená strata minulých rokov	-39 012	-	-	-	-39 012
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 578	1 222	-	- 9 578	9 578
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	152 142	9 578	-	-	161 720

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	963	-	-	-	963
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	180 564	-	-	-	180 564
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-39 012	-39 012
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 39 012	9 578	-	-39 012	9 578
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	152 142	9 578	-	-	161 720

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2015 rozhodne Valné zhromaždenie.

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	9 578
Rozdelenie účtovného zisku	
Zákonný rezervný fond	
Štatutárnych a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 578
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	9 578

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 2015 – 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2015				k 31. 12. 2015
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:	24 117	1 782	24 117	0	1 782
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 137	1 482	4 137	0	1 482
Nevyfakturované dodávky	18 480	0	18 480	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 500	300	1 500	0	300
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	24 117	1 782	24 117	0	1 782
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

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 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
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:	27 474	20 804	15 910	6 107	26 260
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 148	4 137	7 148	0	4 137
Ostatné nevyfakturované dodávky	10 756	15 167	1 336	6 107	18 480
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	1 500	0	0	1 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 904	20 804	8 484	6 107	24 117
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na bonusy	0	0	0	0	0
Rezerva na poistnú udaloať	9 570	0	7 426	0	2 143
	9 570	0	7 426	0	2 143

3. Závazky

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	51 066	25 394
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	42 126	47 266
Krátkodobé záväzky spolu	93 192	72 660
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	632	207
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	632	207

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. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	207	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 213	1 213
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	1 292	1 213
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	867	1 006
Konečný zostatok sociálneho fondu	632	207

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

Tržby z predaja vlastných služieb sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby			
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovenská rep.	407 804	401 822	-	-
Iné	15 235	10 052	-	-
Spolu	423 039	411 874	-	-

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:	6 347	1 285
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	273	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Kurzové zisky pri úhradách	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 285	1 285
Predaj obchodných podielov	-	-
Úroky	1 074	1 267
Ostatné	5 000	18
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	423 039	411 874
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	48	48
Čistý obrat celkom	423 087	411 922

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 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát za rok 2015. Od 28. mája 2016 previedli spoločníci TGC Consultants Limited a Shahira Fielding obchodný podiel spoločnosti na spoločníka Baltic Professional Investment S. A.