

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PSA Services Centre Europe, s.r.o (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. marca 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 31. marca 2006 na Okresnom súde Trnava, oddiel Sro, vložka č.18331/T. Spoločnosť sídli v Prievozská 4/C, Bratislava 821 09, Slovenská republika, identifikačné číslo 36289752. Spoločnosť je vedená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I od 26. novembra 2008, oddiel Sro, vložka č. 56091/B.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. inžinierska a investorská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
4. sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
5. poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
6. prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania základných služieb a doplnkových činností (čistiace a upratovacie práce)
7. činnosť ekonomického, účtovného a organizačného poradcu
8. vedenie účtovníctva
9. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
10. počítačové služby
11. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
12. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
13. administratívne služby

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	80
počet vedúcich zamestnancov	7	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 7. septembra 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 22. júna 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 7. septembra 2015 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny **PSA Peugeot Citroen**. Materskou spoločnosťou spoločnosti je **Peugeot Citroen Automobiles SA** a materskou spoločnosťou celej skupiny je **Peugeot SA**. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť **Peugeot SA**. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, 75 Avenue de la Grande Armée, 75 116 Paris. Účtovná závierka spoločnosti je k nahliadnutiu v Greffe du Tribunal de Commerce de Paris, 1 Quai de Corse, 75 004 Paris.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Spoločnosť o nákladoch na výskum a vývoj neúčtuje.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, 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 %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	Rovnomerne	25%
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

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. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	25	rovnomerné	4%
Stroje, prístroje a zariadenia	6-16	rovnomerné	16,66%-6,25%
Dopravné prostriedky	4-7	rovnomerné	25%-14,28%
Inžinierske siete	10-20	rovnomerné	10%-5%
Špeciálne zariadenia	4-8	rovnomerné	25%-12,5%
Informačné technológie	3-4	rovnomerné	33,33%-25%
Inventár	6-10	rovnomerné	16,66%-10%

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť o cenných papieroch a podieloch neúčtuje.

- (d) **Zásoby**
Spoločnosť o zásobách neúčtuje.
- (e) **Zákazková výroba**
Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe .
- (g) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.
- Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky v rozmedzí medzi 3 a 6 mesiacmi tvorí sa opravná položka vo výške 50%, v rozmedzí medzi 6 až 12 mesiacmi tvorí sa opravná položka vo výške 75% a ak je dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka vo výške 100% a základ predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (j) **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.
- (k) **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.
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.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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
- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosť o emisných kvótach neúčtuje.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Spoločnosť o dotáciách zo štátneho rozpočtu neúčtuje.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízinguovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Finančný prenájom. Spoločnosť o finančnom prenájme neúčtuje.

(q) Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

(u) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neuskutočnila významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 8.

Spoločnosť o dlhodobom nehmotnom majetku v roku 2014 neúčtovala.

Na dlhodobý majetok Spoločnosti nebolo k 31. decembru 2015 (ani k 31. decembru 2014) zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá v nájme majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť k majetku nevytvárala opravnú položku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci skupiny PSA až do výšky 16 000 tis. EUR v rámci prvej poisťky a do výšky 750 000 tis. EUR v rámci druhej poisťky (2014: 16 000 tis. EUR a 250 000 tis. EUR).

Spoločnosť o nákladoch na výskum a vývoj neúčtovala.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtuje.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		1 184						1 184
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 184						1 184
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		1 184						1 184

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 729	551 725				55 701		668 155
Prírastky			100 944						100 944
Úbytky			-418 675						-418 675
Presuny			55 701				-55 701		0
Stav na konci účtovného obdobia		60 729	289 695				0		350 424
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-13 196	-163 623						-176 819
Prírastky		-6 073	-57 544						-63 617
Úbytky			87 133						87 133
Stav na konci účtovného obdobia		-19 269	-134 034						-153 303
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 533	388 102				55 701		491 336
Stav na konci účtovného obdobia		41 460	155 661				0		197 121

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 729	686 342				35 650		782 721
Prírastky			358 258				55 701		413 958
Úbytky			-528 524						-528 524
Presuny			35 650				-35 650		0
Stav na konci účtovného obdobia		60 729	551 725				55 701		668 155
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-7 123	-160 455						-167 578
Prírastky		-6 073	-531 692						-537 765
Úbytky			528 524						528 524
Stav na konci účtovného obdobia		-13 196	-163 623						-176 819
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 606	525 887				35 650		615 143
Stav na konci účtovného obdobia		47 533	388 102				55 701		491 336

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o zásobách k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2015 a 2014 neevidovala pochybné pohľadávky a netvorila k nim opravné položky.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65 839	0	65 839
Dlhodobé pohľadávky spolu	65 839	0	65 839
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	696 644	152 032	848 676
Daňové pohľadávky a dotácie	32 507	0	32 507
Krátkodobé pohľadávky spolu	729 151	152 032	881 183

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65 839	0	65 839
Dlhodobé pohľadávky spolu	65 839	0	65 839
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 015 727	60 228	1 075 955
Daňové pohľadávky a dotácie	9 175	0	9 175
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 024 902	60 228	1 085 130

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

Spoločnosť k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 nemala pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica, ceniny	3	0
Bežné bankové účty	16 385	146 320
Spolu	16 388	146 320

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku neučtuje.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	313 910	155 518	313 910		155 518
- rezerva na audit	2 826	3 371	2 826		3 371
- rezerva na nevyčerpanú dovolenku	66 681	33 731	66 681		33 731
- rezerva na sociálne zabezpečenie	25 390	9 305	25 390		9 305
- nevyfakturované dodávky	18 124	12 676	18 124		12 676
- odmeny pracovníkom	134 772	85 759	134 772		85 759
- ostatné	66 157	10 718	66 157		10 718

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	265 335	313 910	-265 335		313 910
Zákonné rezervy krátkodobé:	193 925	113 021	-193 925		113 021
- rezerva na audit	3 169	2 826	-3 169		2 826
- rezerva na nevyčerpanú dovolenku	69 298	66 681	-69 298		66 681
- rezerva na sociálne zabezpečenie	26 491	25 390	-26 491		25 390
- nevyfakturované dodávky	96 901	18 124	-96 901		18 124
Ostatné rezervy krátkodobé:	71 410	200 889	-71 410		200 889
- odmeny pracovníkom	71 410	134 772	-71 410		134 772
- ostatné	0	66 157	0		66 157

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	4 225	844
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	964 148	1 432 958
Krátkodobé záväzky spolu	968 373	1 433 802
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 881	14 485
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	9 881	14 485

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom k 31.decembru 2015 ani k 31. decembru 2014.

Spoločnosť neeviduje záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	25 640	29 537
odpočítateľné		
zdaniteľné	25 640	29 537
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-213 169	-208 194
odpočítateľné		
zdaniteľné	-213 169	-208 194
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	-46 897	37 697
Uplatnená daňová pohľadávka	-46 897	30 092
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	4 416	30 092
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 641	6 498
Zmena odloženého daňového záväzku	-857	-1 002
Zaúčtovaná ako náklad	-857	-1 002
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 485	8 211
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 477	17 587
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 477	17 587
Čerpanie sociálneho fondu	18 081	11 313
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 881	14 485

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť neúčtovala o bankových úveroch k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014.

7. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch neúčtuje.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Služby účtovné a daňové		Služby personálne a administratívne		Služby IT	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovenská republika		501 151		1 987 662		329 933
Česká republika		326 127		103 220		0
Maďarsko		131 754		29 640		0
Chorvátsko		51 016		0		0
Poľsko		58 892		0		0
Slovinsko		46 848		0		0
Spolu		1 115 787		2 120 522		329 933

Oblasť odbytu	Služby všeobecnej bezpečnosti		Spolu	
	2015	2014	2015	2014
Slovenská republika		1 073 090	2 563 175	3 891 836
Česká republika		0	301 784	429 347
Maďarsko		0	225 592	161 394
Chorvátsko		0	271 851	51 016
Poľsko		0	316 556	58 892
Slovinsko		0	228 250	46 848
Spolu		1 073 090	3 907 208	4 639 332

2. **Zmena stavu zásob vlastnej výroby**
 Spoločnosť o zásobách vlastnej výroby neúčtuje.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	9	10
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky k 31.12	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	9	10
výnosové úroky	9	10
Mimoriadne výnosy	0	0

4. 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	2015	2014
Tržby z predaja služieb	3 907 208	4 639 332
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiál	326 334	389 812
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	61 610	78 359
Čistý obrat celkom	4 295 152	5 107 503

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Nájomné - kancelárie	398 719	391 708
Nájomné – externí zamestnanci	93 660	326 360
Účtovné a administratívne služby	872 240	263 195
Opravy a udržiavanie	16 564	12 651
Cestovné	14 828	41 883
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2)	3 150	3 170
Ostatné	181 151	179 158
Spolu	1 580 312	1 218 125

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 150	3 170
Spolu	3 150	3 170

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie 2015			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	221 848			135 963		
teoretická daň		48 807	22		29 912	22
Daňovo neuznané náklady	102 767	22 609	10	321 610	70 754	52
Výnosy nepodliehajúce dani	-9	-2	0	-10	-2	0
Umorenie daňovej straty						
Spolu	102 757	71 415	32	457 563	100 664	22
Splatná daň z príjmov		71 415	32		100 668	22
Odložená daň z príjmov		-3 559	-2		-29 487	-6
Celková daň z príjmov		67 856	30		71 181	16

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky na podsúvahových účtoch

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR).

Štatutárnemu orgánu nebola v roku 2015 a 2014 poskytnutá pôžička.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	64 728	153 992	-64 728	0	153 992
SPOLU	70 085	153 992	-64 728	0	161 295

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	38 629	0	-38 629	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	111 323	64 728	-111 323	0	64 728
SPOLU	157 255	64 728	-149 952	0	70 085

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	64 728
Rozdelenie účtovného zisku	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
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	64 728
Iné	0
Spolu	64 728

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 153 992,32 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkovi : 153 992,32 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.