

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Mondelez European Business Service Centre s.r.o.
Račianska 44, P.O.BOX 400
Bratislava 814 9

Spoločnosť Mondelez European Business Services Centre, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 34156/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- vedenie účtovníctva
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- prieskum trhu
- školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti dopravy
- logistika - optimalizácia prepravných ciest
- zasielateľstvo

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 6. augusta 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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Mondelez International Holding, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Mondelez International Holding LLC so sídlom Three Parkway North, Deerfield IL 60015, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	330	542
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	258	507
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. marca 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Ing. Petra Fusková Victor Scott Susman Ing. Andrea Olejárová	Ing. Petra Fusková Victor Scott Susman Ing. Andrea Olejárová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mondeléz International Holding LLC	6 639	100%	100%	0
Spolu	6 639	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 vedie Spoločnosť 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, pokiaľ nie je určené inak.

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, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Softvér	5 – 10	Lineárne	10 – 20
Ocenené práva (licencie)	10	Lineárne	10
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	Jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	10	Lineárne	10
Samostatný hmotný majetok	4 – 6	Lineárne	16,6 – 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 000 EUR	-	Jednorazovo	100
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1,08	Lineárne	93

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) 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.

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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 ťarchu 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 nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancom, odchodné zamestnancom a iné prevádzkové náklady.

g) 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.

h) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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) **Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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.

k) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

l) **Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) **Cudzia 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.

n) **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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Spoločnosť funguje ako európske servisné centrum v rámci skupiny Mondelēz. Výnosy Spoločnosti sú realizované z poskytovania účtovných služieb ostatným spoločnostiam v rámci skupiny Mondelēz.

o) **Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predchádzajúce účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	6 723 897	5 559 689	0	0	0	0	12 283 586
Prírastky	0	0	0	0	0	125 076	0	125 076
Úbytky	0	569 694	0	0	0	0	0	569 694
Presuny	0	125 076	0	0	0	-125 076	0	0
Stav k 31.12.2015	0	6 279 279	5 559 689	0	0	0	0	11 838 968
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	6 118 702	5 159 195	0	0	0	0	11 277 897
Prírastky	0	456 308	358 933	0	0	0	0	815 241
Úbytky	0	363 973	0	0	0	0	0	363 973
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	6 211 037	5 518 128	0	0	0	0	11 729 165
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	605 195	400 494	0	0	0	0	1 005 689
Stav k 31.12.2015	0	68 242	41 561	0	0	0	0	109 803

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	6 600 024	5 559 689	0	0	61 405	0	12 221 118
Prírastky	0	0	0	0	0	62 468	0	62 468
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	123 873	0	0	0	-123 873	0	0
Stav k 31.12.2014	0	6 723 897	5 559 689	0	0	0	0	12 283 586
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	5 448 220	4 603 226	0	0	0	0	10 051 446
Prírastky	0	670 482	555 969	0	0	0	0	1 226 451
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	6 118 702	5 159 195	0	0	0	0	11 277 897
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	1 151 804	956 463	0	0	61 405	0	2 169 672
Stav k 31.12.2014	0	605 195	400 494	0	0	0	0	1 005 689

2. 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	560 172	1 938 911	0	0	0	2 016	0	2 501 099
Prírastky	0	0	0	0	0	0	134 100	0	134 100
Úbytky	0	560 172	1 035 560	0	0	0	0	0	1 595 732
Presuny	0	0	136 116	0	0	0	-136 116	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	1 039 467	0	0	0	0	0	1 039 467
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	153 384	701 882	0	0	0	0	0	855 266
Prírastky	0	36 013	183 752	0	0	0	0	0	219 765
Úbytky	0	189 397	621 237	0	0	0	0	0	810 634
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	264 397	0	0	0	0	0	264 397
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	406 788	1 237 029	0	0	0	2 016	0	1 645 833
Stav k 31.12.2015	0	0	775 070	0	0	0	0	0	775 070

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.1.2014	0	618 541	735 101	0	0	0	0	0	1 353 642
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 205 826	0	1 205 826
Úbytky	0	58 369	0	0	0	0	0	0	58 369
Presuny	0	0	1 203 810	0	0	0	-1 203 810	0	0
Stav k 31.12.2014	0	560 172	1 938 911	0	0	0	2 016	0	2 501 099
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	131 656	651 573	0	0	0	0	0	783 229
Prírastky	0	30 684	50 309	0	0	0	0	0	80 993
Úbytky	0	8 956	0	0	0	0	0	0	8 956
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	153 384	701 882	0	0	0	0	0	855 266
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	486 885	83 528	0	0	0	0	0	570 413
Stav k 31.12.2014	0	406 788	1 237 029	0	0	0	2 016	0	1 645 833

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	4 242 253	4 873 915	9 116 168
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 237 253	4 873 915	9 111 168
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 000	0	5 000
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	93 007	0	93 007
Daňové pohľadávky a dotácie	93 007	0	93 007
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 335 260	4 873 915	9 209 175

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:	6 868 828	5 463 445	12 332 273
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 812 176	5 463 445	12 275 621
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	56 652	0	56 652
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	601 507	0	601 507
Daňové pohľadávky a dotácie	601 507	0	601 507
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 470 335	5 463 445	12 933 780

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. 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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	48 709	64 715
Technická podpora	40 912	58 620
Nájomné	7 797	6 095
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	48 709	64 715

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.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	127 808	7 739
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	82 189	196 989
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	82 189	196 989
Čerpanie sociálneho fondu	127 804	76 920
Konečný zostatok sociálneho fondu	82 193	127 808

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	82 193	0	0	82 193
Závazky zo sociálneho fondu	0	82 193	0	0	82 193
Dlhodobé záväzky spolu	0	82 193	0	0	82 193
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 679 832	535 658	3 215 490
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	503 425	503 425
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 679 832	32 233	2 712 065
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	23 353 349	0	23 353 349
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 233 400	0	20 233 400
Závazky voči zamestnancom	0	0	512 203	0	512 203
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	364 159	0	364 159
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 243 587	0	2 243 587
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	26 033 181	535 658	26 568 839

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Dlhodobé závazky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	127 808	0	0	127 808
Závazky zo sociálneho fondu	0	127 808	0	0	127 808
Dlhodobé závazky spolu	0	127 808	0	0	127 808
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 073 179	2 695 754	4 768 933
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	2 625 836	2 625 836
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	2 073 179	69 918	2 143 097
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	33 067 802	0	33 067 802
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	31 705 391	0	31 705 391
Závazky voči zamestnancom	0	0	687 214	0	687 214
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	516 549	0	516 549
Daňové závazky a dotácie	0	0	158 648	0	158 648
Krátkodobé závazky spolu	0	0	35 140 981	2 695 754	37 836 735

4. 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	145 531	0	0	145 531
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>145 531</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>145 531</i>
Rezerva na odstupné	0	145 531	0	0	145 531
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 012 020	2 614 020	2 012 020	0	2 614 020
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>463 334</i>	<i>330 790</i>	<i>463 334</i>	<i>0</i>	<i>330 790</i>
Rezerva na služby spojené s auditom a daňovým priznaním	54 206	0	54 206	0	0
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	409 128	330 790	409 128	0	330 790
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2 283 230</i>	<i>1 548 686</i>	<i>0</i>	<i>2 283 230</i>
Rezerva na mzdové náklady	1 231 819	1 215 077	1 231 819	0	1 215 077
Rezerva na manažérske služby	316 867	240 719	316 867	0	240 719
Rezerva na služby spojené s auditom a daňovým priznaním	0	31 000	0	0	31 000
Rezerva na odstupné	0	758 505	0	0	758 505
Ostatné	0	37 929	0	0	37 929
Rezervy spolu	0	2 759 551	2 012 020	0	2 759 551

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Item a	1 January 2014 b	Set-up c	Use d	Release e	31 De- cember 2014 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 180 624	2 012 020	1 180 624	0	2 012 020
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>568 529</i>	<i>463 334</i>	<i>568 529</i>	<i>0</i>	<i>463 334</i>
Rezerva na služby spojené s auditom a daňovým priznaním	36 000	54 206	36 000	0	54 206
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	419 218	409 128	419 218	0	409 128
Rezerva na manažérske služby	113 311	0	113 311	0	0
<i>Other short-term provisions of which:</i>	<i>612 095</i>	<i>1 548 686</i>	<i>612 095</i>	<i>0</i>	<i>1 548 686</i>
Rezerva na mzdové náklady	612 095	1 231 819	612 095	0	1 231 819
Rezerva na manažérske služby	0	316 867	0	0	316 867
Total provisions	1 180 624	2 012 020	1 180 624	0	2 012 020

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k		Suma istiny v mene EUR k	
				31.12. 2015	31.12. 2014	31.12. 2015	31.12. 2014
Dlhodobé bankové úvery:				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 470	0	2 740	0
Prečerpanie na bankovom účte	EUR	-	-	2 740	0	2 740	0
Spolu				2 740	0	2 740	0

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 766 973	30 746 450
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	24 766 973	30 746 450
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 714 529	13 603
Čistý obrat celkom	31 481 502	30 760 053

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony

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

Oblasť odbytu	Poskytnuté služby	
	2015	2014
Slovensko	397 444	693 937
Zahraničie	24 369 529	0
Spolu	24 766 973	30 746 450

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
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 711 720	13 603
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	42 971	5 594
Predaj časti podniku *	6 668 745	0
Ostatné	4	8 009
Finančné výnosy, z toho:	199 000	7 032
Kurzové zisky, z toho:	196 191	7 032
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 091	6 322
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 809	0
Ostatné	2 809	0

* Položka predstavuje jednorázovú transakciu, pri ktorej bola časť podniku predaná externej outsourcingovej spoločnosti. Príslúchajúci náklad je vykázaný v časti IV. v bode 4.

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 001 150	10 691 383
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 000</i>	<i>420 372</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 000	122 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	298 372
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 970 150</i>	<i>10 271 011</i>
Nájomné	985 894	731 862
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 099 329	443 958
Náklady na IT	247 270	634 803
Náklady na telekomunikačné služby	125 620	222 750
Personálny leasing	108 442	307 885
Manažérske služby	1 356 345	2 774 425
Opravy a údržba	351 489	337 874
Cestovné	794 729	1 079 637
Náklady na reprezentačné účely	50 665	235 230
Služby poskytované skupinou	408 982	2 871 673
Náklady na upratovanie a archivácia	176 059	363 742
Náklady na externý tréning	159 569	180 688
Ostatné	105 757	86 484
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 053 360	100 419
Vyradenie majetku	379 086	49 414
Predaj časti podniku *	648 110	0
Ostatné	26 164	51 005
Finančné náklady, z toho:	459 275	317 542
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>289 951</i>	<i>110 304</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 009	66 491
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>169 324</i>	<i>207 238</i>
Bankové poplatky	128 557	41 576
Úroky	40 767	165 662

* Položka predstavuje jednorázovú transakciu, pri ktorej bola časť podniku predaná externej outsourcingovej spoločnosti. Príslúchajúci výnos je vykázaný v časti IV. v bode 3.

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	15 815 990	17 877 817
Mzdy	11 983 046	12 872 386
Sociálne poistenie	2 413 843	3 102 396
Zdravotné poistenie	976 699	1 255 305
Sociálne zabezpečenie	442 402	647 730

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-16 919	0	171 077	154 158
Rezervy	1 553 486	0	866 583	2 420 069
Daňové straty	2 988 461	0	-997 160	1 991 301
Ostatné	0	0	2 136 828	2 136 828
Celkom	4 525 028	0	2 177 328	6 702 356
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	995 506	0	-479 012	1 474 518
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	557 199	0	-238 801	796 000
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	796 000	557 199
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 991 301	1 992 304
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 199 427			284 726		
teoretická daň		1 583 874	22%		62 640	22%
Daňovo neuznané náklady	205 121	45 127	1%	725 752	159 665	56%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	1 091 868	240 211	3%	-1 587 164	-349 176	-123%
Iné	189 670	41 727	1%	13 091	2 880	1%
Spolu		1 910 939	27%		-123 991	-44%
Splatná daň z príjmov		2 149 740	30%		31 567	11%
Odložená daň z príjmov		-238 801	-3%		-155 558	-55%
Celková daň z príjmov		1 910 939	27%		-123 991	-44%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má zmluvné nájom bez možnosti výpovede do 31. októbra 2017 s mesačným poplatkom 70 tis. EUR.

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

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Predaj majetku	Pridružená účtovná jednotka	379 086	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	583 497	332 175
	Pridružená účtovná jednotka	1 099 419	5 665 749
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 318 988	1 169 443
	Pridružená účtovná jednotka	23 447 985	29 577 007
Splátka prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	11 471 991	1 690 766

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	43 709	43 551
	Pridružená účtovná jednotka	459 716	2 582 285
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	527 751	1 011 190
	Pridružená účtovná jednotka	8 583 417	11 321 083
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	20 233 400	31 705 391

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

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	6 639	0	0	0	6 639
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 a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-24 179 074	0	0	408 717	-23 770 357
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	408 717	5 288 488	0	-408 717	5 288 488
Vlastné imanie spolu	-23 763 054	5 288 488	0	0	-18 474 566

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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 a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely					
z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-25 213 772	0	0	1 034 698	-24 179 074
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 034 698	408 717	0	-1 034 698	408 717
Vlastné imanie spolu	-24 171 771	408 717	0	0	-23 763 054

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 408 717 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2014
Úhrada straty minulých období	408 717
Spolu	408 717

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2015
Úhrada straty minulých období	5 288 488
Spolu	5 288 488

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 199 427	284 726
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 026 293	1 307 444
Zmena stavu rezerv	747 531	831 396
Úrokové náklady (netto)	125 749	165 662
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	336 115	43 820
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	16 006	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 451 121	2 633 048
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 432 856	-1 797 086
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 085 448	2 615 930
Prevádzkové peňažné toky	11 798 529	3 451 892
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	11 798 529	3 451 892
Zaplatené úroky	-128 558	-165 662
Prijaté úroky	2 809	0
Zaplatená daň z príjmov	249 914	-294 628
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-748 669
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 922 694	2 242 933
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-502 707	-548 314
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	42 971	5 594
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-459 736	-542 720
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	2 740	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-11 471 991	-1 690 766
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-11 469 251	-1 690 766
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-6 293	9 447
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 293	-3 154
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	6 293