

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DuPont Slovakia s. r. o.
Tomášikova 64,
831 03 Bratislava

Spoločnosť DuPont Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. februára 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. marca 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 50866/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti spoločnosti predstavujú vedenie účtovníctva, automatizované spracovanie dát a činnosť organizačných a ekonomických poradcov.

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 30. júla 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. Spoločnosť ručí za záväzky celým svojím majetkom.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	99
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	13

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená 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.

Rozhodnutím korporácie DuPont bolo dňa 18. mája 2015 oznámené ukončenie činnosti Spoločnosti v roku 2016. Na základe tohto rozhodnutia manažment Spoločnosti upravil primerane účtovné metódy

a zásady tak, aby zodpovedali spôsobu účtovníka pri ukončení základnej činnosti, na ktorú bola Spoločnosť založená. Spoločnosť ocenila majetok a záväzky v reálnej hodnote k 31. decembru 2015 s použitím kvalifikovaného odhadu manažmentu a neidentifikovala žiadne rozdiely medzi reálnou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov.

Účtovná závierka nie je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Spoločnosť neprijala do dňa zostavenia účtovnej závierky rozhodnutie o spôsobe alebo dátume zrušenia Spoločnosti.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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) neprevýši 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	3 - 5	Lineárne	20,00 – 33,30

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) neprevýši 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 %
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2 - 12	Lineárne	8,33 – 50,00

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) 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.

e) 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.

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

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 odmeny a prémie, odstupné pre zamestnancov, nevyfakturované dodávky, zmluvné pokuty a nájomné vyplývajúce z nájomnej zmluvy.

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. V rámci roka bolo zamestnancom podľa nároku vyplácané odstupné.

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 nevyužité daňové 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 vyrovnat' 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.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože nepredpokladá jej realizovateľnosť v budúcich obdobiach.

k) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

l) 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania účtovných služieb ostatným spoločnostiam v rámci skupiny DuPont.

m) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Ide o prezentáciu pohľadávok a záväzkov v časti III. Aktíva bod 3. a v časti III. Pasíva bod 4. 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
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	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	126 727	0	0	12 150	0	0	138 877
Prírastky	0	0	0	0	419	0	0	419
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
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	0	0	0	419	0	0	419
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

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	0	132 527	0	0	320 675	0	0	453 202
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 840	0	4 840
Úbytky	0	0	100 022	0	0	292 661	0	0	392 683
Presuny	0	0	4 840	0	0	0	-4 840	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	37 345	0	0	28 014	0	0	63 359
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	115 407	0	0	201 557	0	0	316 964
Prírastky	0	0	5 608	0	0	63 531	0	0	69 139
Úbytky	0	0	84 541	0	0	237 874	0	0	323 415
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	36 474	0	0	27 214	0	0	63 688
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	0	17 120	0	0	119 118	0	0	136 238
Stav k 31.12.2015	0	0	871	0	0	800	0	0	1 671

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	0	155 632	0	0	224 966	0	0	380 598
Prírastky	0	0	0	0	0	0	111 503	0	111 503
Úbytky	0	0	30 417	0	0	8 482	0	0	38 899
Presuny	0	0	7 312	0	0	104 191	-111 503	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	132 527	0	0	320 675	0	0	453 202
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	139 164	0	0	150 456	0	0	289 620
Prírastky	0	0	6 660	0	0	59 583	0	0	66 243
Úbytky	0	0	30 417	0	0	8 482	0	0	38 899
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	115 407	0	0	201 557	0	0	316 964
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	0	16 468	0	0	74 510	0	0	90 978
Stav k 31.12.2014	0	0	17 120	0	0	119 118	0	0	136 238

Na majetok Spoločnosti nebolo k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014 zriadené záložné právo. Spoločnosť neeviduje majetok s obmedzeným právom nakladania.

K 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 je majetok Spoločnosti poistený cez interný program spoločnosti E.I. DuPont de Nemours and Company, v rámci ktorého sa na skupinovej úrovni vytvára rezerva na krytie poistných udalostí.

3. Pohľadávky

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 911 766	118 951	2 030 717
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 911 766	118 951	2 030 717
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	69 184	0	69 184
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky voči zamestnancom	332	0	332
Daňové pohľadávky a dotácie	68 517	0	68 517
Poskytnuté preddavky	228	0	228
Iné pohľadávky	107	0	107
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 980 950	118 951	2 099 901

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 102 189	5 422	2 107 611
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 102 189	5 422	2 107 611
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	50 430	0	50 430
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	49 983	0	49 983
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	447	0	447
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 152 619	5 422	2 158 041

Na pohľadávky Spoločnosti nebolo k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014 zriadené záložné právo. Spoločnosť k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

PASÍVA

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 287	0	0	9 287
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 287	0	0	9 287
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 287	0	0	9 287
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	126 872	293	127 165
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	109 579	0	109 579
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	17 293	293	17 586
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 950 007	0	1 950 007
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 810 264	0	1 810 264
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	87 009	0	87 009
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	23 366	0	23 366
Daňové záväzky a dotácie	0	0	28 989	0	28 989
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	379	0	379
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 076 879	293	2 077 172

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 záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 067	0	0	5 067
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 067	0	0	5 067
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 067	0	0	5 067
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	207 131	10 362	217 493
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	98 903	0	98 903
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	108 228	10 362	118 590
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 532 581	0	1 532 581
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 331 714	0	1 331 714
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	107 636	0	107 636
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	70 649	0	70 649
Daňové záväzky a dotácie	0	0	22 582	0	22 582
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 739 712	10 362	1 750 074

Záväzky Spoločnosti nie sú zabezpečené k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. 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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	256 965	802 852	256 965	0	802 852
<i>Zákonné krátkodobé rezervy</i>	<i>5 357</i>	<i>73</i>	<i>5 357</i>	<i>0</i>	<i>73</i>
Nevyčerpané dovolenky	5 357	73	5 357	0	73
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>251 608</i>	<i>802 779</i>	<i>251 608</i>	<i>0</i>	<i>802 779</i>
Uisťovacie služby	90 193	9 500	90 193	0	9 500
Nevyfakturované dodávky	18 389	0	18 389	0	0
Odmeny a prémie	143 026	113 509	143 026	0	113 509
Odstupné	0	92 061	0	0	92 061
Vyplyvajúce z nájomnej zmluvy	0	458 210	0	0	458 210
Súvisiace s ukončením činnosti	0	101 499	0	0	101 499
Ostatné rezervy	0	28 000	0	0	28 000
Rezervy spolu	256 965	802 852	256 965	0	802 852

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	283 006	256 965	283 006	0	256 965
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	3 377	5 357	3 377	0	5 357
Uisťovacie služby	71 569	90 193	71 569	0	90 193
Nevyfaktúrované dodávky	12 328	18 389	12 328	0	18 389
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny a prémie	195 732	143 026	195 732	0	143 026
Rezervy spolu	283 006	256 965	283 006	0	256 965

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

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:	4 500 867	4 666 123
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 500 867	4 666 123
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	34 316	149
Čistý obrat celkom	4 535 183	4 666 272

2. 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:	34 316	149
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	34 316	0
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	0	149
Finančné výnosy, z toho:	2 372	3 165
Kurzové zisky, z toho:	2 363	3 163
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60	9
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	9	1

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 794 914	1 409 795
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>160 035</i>	<i>144 652</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	7 896
iné uisťovacie audítorské služby	145 035	136 756
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 634 879</i>	<i>1 265 142</i>
Nájomné	476 670	288 245
Upratovanie	23 598	16 657
Úschovné a archiv	7 859	9 285
Náklady na IT	312 648	320 774
Personálny leasing	429 311	285 487
Reprezentačné náklady	25 339	28 540
Cestovné	60 502	56 160
Náklady na školenia	31 480	15 699
Náklady na opravy a udržiavanie	2 478	2 669
Dodávateľske spracovanie miezd	12 007	14 295
Náklady na telekomunikačné služby a internet	32 846	39 120
Prenájom zariadení, leasing	8 257	4 701
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	40 136	56 169
Poštovné	12 110	4 352
Doprava a prepravné	19 822	76 494
Ostatné	139 816	46 495
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	505 993	27 319
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	64 552	0
Zmluvné pokuty a penale	275 558	0
Náklady súvisiace s ukončením činnosti	101 499	0
Nedaňové náklady	64 384	27 319
Finančné náklady, z toho:	10 084	9 996
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 073</i>	<i>1 020</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Úroky	4 561	6 578
Bankové poplatky	1 450	2 398

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	2 893 391	2 889 024
Mzdy	1 545 693	2 047 085
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
<i>Sociálne a zdravotné poistenie, z toho</i>	<i>614 931</i>	<i>684 087</i>
Zdravotné poistenie	172 989	192 444
Sociálne poistenie	441 942	491 643
Zákonné sociálne náklady	732 767	157 852

Spoločnosť nevyplácala v roku 2015 odmeny zástupcom štatutárneho orgánu Spoločnosti.

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky k 31. decembru 2015.

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.

V. 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 vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015. Spoločnosť v apríli 2016 podpísala Dohodu o ukončení nájmu so spoločnosťou TriGranit Centrum a. s., kde boli dohodnuté podmienky pre ukončenie nájomnej zmluvy. Hodnota záväzkov vyplývajúcich z dohodnutých podmienok sa významne nelíši od účtovnej hodnoty rezervy vytvorenej za týmto účelom k 31. decembru 2015.