

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej k 1. februáru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Swiss Re Business Services (Slovakia) s. r. o. v likvidácii
Karadžičova 12
821 08 Bratislava

Spoločnosť Swiss Re Business Services (Slovakia) s.r.o. v likvidácii (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. septembra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 21. októbra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.: 42846/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod);
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti;
- reklamná a propagačná činnosť;
- organizovanie kurzov a školení v rozsahu voľnej živnosti;
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti;
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom;
- leasing a prenájom hotových programov (software) na základe zmluvy s autorom;
- automatizované spracovanie údajov;
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov;
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti;
- administratívne práce;
- prieskum trhu a verejnej mienky;
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti;
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov;
- prekladateľské a tlmočnícke služby (okrem súdnych tlmočníkov);
- vedenie účtovníctva;
- počítačové služby;
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie Spoločnosti sa rozhodlo schváliť mimoriadnu účtovnú závierku zostavenú k 31. augustu 2016 spolu s finálnou mimoriadnou účtovnou závierkou k 1. februáru 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 1. februáru 2017 je zostavená ako mimoriadna 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. septembra 2016 do 1. februára 2017 z dôvodu likvidácie Spoločnosti k 1. februáru 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Swiss Re Europe Holdings, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Swiss Re Europe Holdings S.A. so sídlom 2A, rue Albert Borschette, 1246 Luxemburg, Luxembursko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Swiss Re Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Swiss Reinsurance Company Ltd. so sídlom Mythenquai 50/60, 8022 Zürich, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Stav k 01.02.2017	Stav k 31.08.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	-	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	-	-
počet vedúcich zamestnancov	-	-

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 1. februáru 2017 a k 31. augustu 2016 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Swiss Re Europe Holdings S.A.	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100%	100%	-

Orgány Spoločnosti

	Stav k 01.02.2017	Stav k 31.08.2016
Konatelia:	Caroline Callanan Peter Wyler Peter Hämmerli Nima Motazed Monika Ihnátová	Caroline Callanan Peter Wyler Peter Hämmerli Nima Motazed Monika Ihnátová

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky

Mimoriadna účtovná závierka 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.

Spoločnosť previedla od 1. januára 2016 svoje aktivity na spoločnosti Swiss Re Management AG, organizačná zložka so sídlom na Karadžičovej 12, Bratislava a Swiss Re Europe SA., organizačná zložka Slovensko so sídlom na Karadžičovej 12, Bratislava. Na základe zmlúv o predaji časti podniku previedla Spoločnosť všetky svoje aktíva, záväzky, podnikateľské aktivity ako aj zamestnancov na vyššie uvedené spoločnosti.

Spoločnosť v rokoch 2016 a 2017 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť. Vedenie Spoločnosti rozhodlo, že Spoločnosť bude zlikvidovaná k 1. februáru 2017 čo je dôvodom zostavenia tejto mimoriadnej účtovnej závierky k 1. februáru 2017.

Mimoriadna účtovná závierka nie je týmto zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

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

b) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky voči tretím stranám 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. Spoločnosť neučtuje o opravných položkách v prípade pohľadávok voči spriazneným stranám, aj pokiaľ je ich zostatková doba splatnosti dlhšia než jeden rok.

c) Finančné účty

Finančné účty tvorí zostatok na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Zostatok na bankovom účte bude v plnej výške prevedený jedinému spoločníkovi Spoločnosti Swiss Re Europe Holdings S.A. so sídlom v Luxembursku.

d) 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.

e) 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.

f) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Z dôvodu likvidácie Spoločnosť nevykazuje k 1. februáru 2017 žiadnu odloženú daň.

g) 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 banku 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.

h) 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.).

Spoločnosť bola pôvodne centrom zdieľaných služieb pre ostatné spoločnosti v rámci skupiny Swiss Re. Výnosy Spoločnosti tvorili teda najmä tržby z poskytovania zdieľaných služieb osobám v rámci konsolidovaného celku.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Spoločnosť k 1. januáru 2016 previedla svoj dlhodobý hmotný a nehmotný majetok na spoločnosť Swiss Re Management AG, organizačná zložka.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. septembra 2016 do 1. februára 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. augusta 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

1.1 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 01.09.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 01.02.2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Oprávky								
Stav k 01.09.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 01.02.2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky								
Stav k 01.09.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 01.02.2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-							
Stav k 01.09.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 01.02.2017	-	-	-	-	-	-	-	-

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 01.01.2016	-	6 500	-	-	-	-	-	6 500
Prírastky	-	-	-	6 459 818	-	-	-	-
Úbytky	-	6 500	-	6 459 818	-	-	-	6 500
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.08.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Oprávky								
Stav k 01.01.2016	-	2 275	-	-	-	-	-	2 275
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	2 275	-	-	-	-	-	2 275
Stav k 31.08.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky								
Stav k 01.01.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.08.2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 01.01.2016	-	4 225	-	-	-	-	-	4 225
Stav k 31.08.2016	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 01.09.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu Zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 01.02.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	-	-	-	-	-

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 01.01.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu Zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.08.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	112 502	-	112,502	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	112 502	-	112,502	-	-
Pohľadávky spolu	112 502	-	112,502	-	-

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti v bezprostredne predchádzajúcom období predstavujú odloženú daňovú pohľadávku. Spoločnosť v bežnom období nevykazuje žiadnu odloženú daň. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 1. februáru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	135 554	-	135 554
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	135 554	-	135 554
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	135 554	-	135 554

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:	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	44 000	-	44 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	44 000	-	44 000
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 000	-	44 000

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo v prospech žiadneho záložného veriteľa a môže s pohľadávkami voľne disponovať.

3. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 15.

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 01.02.2017	Stav k 31.08.2016
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné bankové účty	9 338 518	10 362 441
Spolu	9 338 518	10 362 441

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Zostatok bude v plnej výške prevedený jedinému spoločníkovi Spoločnosti Swiss Re Europe Holdings S.A. so sídlom v Luxembursku.

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje žiadne otvorené položky časovehé rozlíšenia za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 18.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	19 511
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	-	19 511
Prevod sociálneho fondu	-	19 511
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 1. februáru 2017 :

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu	-	-	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-	-	-	-
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	9 443 388	-	9 443 388
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	9 443 388	-	9 443 388
Záväzky voči zamestnancom	-	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	-	-	-	-	-
Daňové záväzky a dotácie	-	-	-	-	-
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	9 443 388	-	9 443 388

V dôsledku likvidácie bola hodnota vlastného imania Spoločnosti preúčtovaná na záväzok voči jedinému spoločníkovi Swiss Re Europe Holdings S.A. a bude vyplatená v podobe dividend pri finálnej likvidácii Spoločnosti.

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 záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	-	-	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-	-	-	-
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	743 907	-	743 907
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-	-	-	-
Daňové záväzky a dotácie	-	-	743 907	-	743 907
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	743 907	-	743 907

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv k 1. februáru 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 01.09.2016	Tvorba	Použitie	Presun	Stav k 01.02.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	219 146	-	131 347	87 799	-
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	-	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	-	-	-	-	-
Rezerva na audit účtovnej závierky a prípravu daňového priznania	-	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	19 146	-	19 146	-	-
Ostatné	200 000	-	112 201	87 799	-
Rezervy spolu	219 146	-	131 347	87 799	-

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Presun	Stav k 31.08.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 772 332	19 146	2 572 332	-	219 146
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	429 726	-	429 726	-	-
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	429 726	-	429 726	-	-
Nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 342 606	-	2 342 606	-	-
Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	1 569 370	-	1 569 370	-	-
Rezerva na audit účtovnej závierky a prípravu daňového priznania	18 405	-	18 405	-	-
Nevyfakturované dodávky	381 961	19 146	381 961	-	19 146
Ostatné	305 870	-	105 870	-	200 000
Rezervy spolu	2 772 332	19 146	2 572 332	-	219 146

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	01.02.2017	31.08.2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	-	-
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	157 248
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	88
Čistý obrat celkom	-	157 336

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja služieb podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	01.02.2017	31.08.2016
Švajčiarsko	-	788 461
Veľká Británia	-	-
USA	-	-
Slovenská republika	-	-631 213
Ostatné	-	-
Spolu	-	157 248

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	01.02.2017	31.08.2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	88
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	-	88
Finančné výnosy, z toho:	-	2 165
Kurzové zisky, z toho:	-	2 165
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	2 165

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	01.02.2017	31.08.2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 373	77 750
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	-	-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	-	-
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	-	-
Nájomné	-	-
Opravy a udržiavanie	-	-
Cestovné náklady	-	8 504
Reprezentačné náklady	-	3 768
Prenájom skladu a školiacich priestorov	-	-
Prenájom kávovaru	-	-
Kuriérske služby	-	-
Upratovacie služby	-	-
Služby personálnych agentúr	-	-
Právne poradenstvo	-	-
Účtovné a mzdové služby	-	-
Školenia a semináre	-	-
Prieskum trhu	-	-
IT a telekomunikačné služby	-	-
Manažérske poradenstvo v rámci skupiny	-	51 820
Prenájom služobných bytov	-	-
Ostatné	9 373	13 658
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-6 457 728
Dary	-	-
Pokuty a penále	-	-
Odpis goodwillu	-	-6 459 818
Ostatné	-	2 090
Finančné náklady, z toho:	2 907	9 057
Kurzové straty, z toho:	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 907	9 057
Úroky	370	-
Bankové poplatky	2 537	9 057

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2016
Osobné náklady, z toho:	- 87 799	7 727
Mzdy	- 87 799	7 727
Sociálne poistenie	-	-
Zdravotné poistenie	-	-
Sociálne zabezpečenie	-	-

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.08.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 01.02.2017
Dlhodobý majetok	-	-	-	-
Rezervy	200 000	-	-200 000	-
Celkom	200 000	-	-200 000	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		22%	
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	44 000	-	-44 000	-
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	44 000	-	-44 000	-

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	74 684			6 522 694		
teoretická daň		16 281	22%		1 434 993	22%
Daňovo neuznané náklady	-218 311	-47 592	-64%	-2 116 017	-465 524	7%
Nenárokovateľné straty	143 627	31 311	42%			
Iné	-	-	-	- 281 827	-62 002	1%
Spolu		-	-		907 467	14%
Splatná daň z príjmov		-	-		907 467	14%
Odložená daň z príjmov		44 000	59%		495 786	8%
Celková daň z príjmov		44 000	59%		1 403 253	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 01.02.2017	Stav k 31.08.2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		01.02.2017	31.08.2016
Swiss Re America Holding Corporation, USA	01	-	403
Swiss Re America Holding Corporation, USA	03	-	-
Swiss Re Europe S.A., Slovensko	03	-	788 461
Swiss Re Services Limited, Veľká Británia	03	-	-
Swiss Reinsurance Company Ltd., Švajčiarsko	01	-	51 417
Swiss Reinsurance Company Ltd., Švajčiarsko	03	-	-631 213
Ostatné spoločnosti vrámci skupiny Swiss Re	03	-	-

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
03	poskytnutie služby

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

Počas účtovného obdobia roku 2017 a 2016 Spoločnosť neposkytla peňažné ani iné peňažné odmeny členom svojich orgánov za výkon funkcie v orgánoch.

VII. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Stav k 01.09.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 01.02.2017
Základné imanie	6 639	-	-	-6 639	-
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	-	-	-664	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 317 574	-	-	-4 317 574	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 118 511	30 684	-	-5 118 511	30 684
Vlastné imanie spolu	9 443 388	30 684	-	-9 443 388	30 684

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia bude prevedený na účet jediného spoločníka Swiss Re Europe Holdings S.A..

Položka vlastného imania	Stav k 01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.08.2016
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	-	-	-	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 966 284	-	-	351 290	4 317 574
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	351 290	5 118 511	-	-351 290	5 118 511
Vlastné imanie spolu	4 324 877	5 118 511	-	-	9 443 388

Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 5 118 511 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	31.08.2016
Účtovný zisk	5 118 511
Rozdelenie účtovného zisku	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 118 511
Spolu	5 118 511

VIII. 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	01.02.2017	31.08.2016
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	74 684	6 522 694
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	-	-
Zmena stavu rezerv	219 146	-2 553 186
Úrokové náklady (netto)		-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-144 462	3 969 509
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-	5 630 248
Presun aktiv a pasív v rámci prevodu aktivít Spoločnosti	-	1 434 087
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	8 699 481	-2 430 555
Preúčtovania vlatného imanie na záväzok voči spoločníkovi	-9 443 388	
Prevádzkové peňažné toky	-888 369	8 603 289
	01.02.2017	31.08.2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-888 369	8 603 289
Zaplatené úroky		-
Zaplatená daň z príjmov	-135 554	-209 284
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 023 923	8 394 005
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-	-
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 023 923	8 394 005
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 362 441	1 968 436
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 338 518	10 362 441