

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Phoenix Services Slovensko s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným. Dňa 3. októbra 2014 bola zapísaná do Obchodného registra vedeného na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka 36345/V. Spoločnosť sídli vo Vstupnom areáli U.S. Steel, 044 54 Košice, Slovenská republika, identifikačné číslo: IČO 47 916 664.

V roku 2016 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. poskytovanie služieb v oceľiarskom priemysle

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	140	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	145	136
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Phoenix Services Europe Cooperatief U.A.	5 000 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	5 000 EUR	100,00%	100,00%	0,00%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Phoenix Services International, LLC. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Phoenix Services International, LLC. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti 148 West State Street, Suite 301, Kennett Square, PA 19348, USA.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016:

Predstavenstvo (Konatelia)

Terry Ralph Wagaman

Stanislaw Ben

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11. novembra 2016.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Účtovné odpisy sa rovnajú odpisom podľa US GAAP. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-
Softvér	3	rovnomerne
Oceniteľné práva	-	-
Goodwill	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:
Opravná položka sa tvorila k majetku v obstaraní.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Pri účtovných odpisoch dlhodobého hmotného majetku sa vychádza z doby odpisovania US GAAP. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby - šatňa / výrobná hala	120	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia		
- ťažké mechanizmy	48 -180	rovnomerná
- kontajnery, nádrže	96	rovnomerná
- samostatné odpisy	60 / 120	rovnomerná
- linky	180	rovnomerná
- kalichy	48	rovnomerná
Dopravné prostriedky	48	rovnomerná
Inventár	24 - 60	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	24	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Účtovná jednotka si stanovila v internej smernici pre vedenie účtovníctva S-011, že na účely obstarania a zároveň na účely odpisovania sa bude účtovať majetok v hodnote 150 eur a vyššie.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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.

h) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Košice I.

Spoločnosť doposiaľ netvorila rezervný fond.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z hlavnej činnosti sa účtuje na účte Tržieb z predaja služieb, na účte Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sa účtuje o príjmoch z poistného plnenia.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o oprave významných chýb minulých období, konkrétne o úprave zostatkovej hodnoty jej majetku vzhľadom ku chybe vyplývajúcej z mylného aplikovania sadzieb daňových odpisov i v rámci účtovných odpisov spoločnosti. Významná chyba minulého obdobia bola účtovaná v prospech účtu 429- Neuhradená strata minulých rokov.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 730						28 730
Prírastky		35 482						35 482
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 213	0	0	0	0	0	64 212
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 972						8 972
Prírastky		24 767						24 767
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 739	0	0	0	0	0	33 739
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 758	0	0	0	0	0	19 758
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 474	0	0	0	0	0	30 473

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				25 263		25 263
Prírastky		28 730				38 949		67 679
Úbytky		0				28 730		28 730
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 730	0	0	0	35 482	0	64 212
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		8 972						8 972
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 972	0	0	0	0	0	8 972
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	25 263	0	25 263
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 758	0	0	0	35 482	0	55 240

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		200 000	26 837 379				1 723 096	3 889	28 764 364
Prírastky		455 662	1 999 643				1 251 488	149 627	3 856 420
Úbytky			626 567				2 472 396	129 676	3 228 638
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	655 662	28 210 456	0	0	0	502 189	23 840	29 392 146
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 000	2 072 991						2 077 991
Prírastky		70 566	2 499 896						2 570 462
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 566	4 572 887	0	0	0	0	0	4 648 453
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky		7 412							7 412
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 412	0	0	0	0	0	0	7 412
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	195 000	24 764 388	0	0	0	1 723 096	3 889	26 686 373
Stav na konci účtovného obdobia	0	572 684	23 637 569	0	0	0	502 189	23 840	24 736 281

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	36 733				184 862	5 604 009	5 825 604
Prírastky		200 000	26 800 646				29 068 379	4 919 044	60 988 069
Úbytky							27 530 145	10 519 164	38 049 309
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	200 000	26 837 379	0	0	0	1 723 096	3 889	28 764 364
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	2 296						2 296
Prírastky		5 000	2 070 695						2 075 695
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 000	2 072 991	0	0	0	0	0	2 077 991
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	34 437	0	0	0	184 862	5 604 009	5 823 308
Stav na konci účtovného obdobia	0	195 000	24 764 388	0	0	0	1 723 096	3 889	26 686 373

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým ťažkú techniku. Výška poistného krytia je 16 810 173,38 eur.

c) Dlhodobý finančný majetok

V priebehu roka 2016 spoločnosť nedisponovala dlhodobým finančným majetkom.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V priebehu roka 2016 spoločnosť netvorila opravnú položku na zásoby, zároveň nevlastnila zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo či obmedzenie s nimi nakladať.

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku		13 859			13 859
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku		52 315			52 315
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	66 174	0	0	66 174

K pohľadávkam po lehote splatnosti v rámci konsolidovaného celku boli v roku 2016 vytvorené opravné položky v celkovej hodnote 52 315€. 52 315 eur.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31. decembru 2016 vo výške 813 081 eur.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 507 784	72 340	4 580 124
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		1 733	1 733
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		811 348	811 348
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	72 755		72 755
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 580 539	885 421	5 465 961

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	702	
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	862 208	177 555
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	862 910	177 555

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 949	60 479
Ostatné prevádzkové náklady	12 949	60 479
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	6 776
Príjmy z poskytnutých služieb	0	6 776

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z peňažného vkladu vo výške 5 000 eur.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 875 300
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 875 300
Iné	
Spolu	0

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	110 512	244 153	-166 330	-6 500	181 835
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	77 312	109 941	-102 168		85 085
rezerva na bonusy	33 200	115 461	-64 161	-6 500	78 000
rezerva na audit	0	18 750			18 750

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	977	236 023	-126 488	0	110 512
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	977	174 023	-97 688		77 312
rezerva na bonusy	0	62 000	-28 800		33 200

Rezervy sú vytvorené z dôvodu ich potreby v období roku 2017, kedy sa zároveň predpokladá ich použitie.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	26 537 388	31 924 445
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	25 941 501	31 917 286
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	595 887	7 159
Krátkodobé záväzky spolu	7 356 347	1 913 417
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 761 499	1 291 189
Záväzky po lehote splatnosti	5 594 848	622 228

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v rokoch 2014 a 2015 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2014 - 2015, ktorá nebola v roku 2016 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 804 732 EUR k 31. decembru 2016.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 770 805	
odpočítateľné	0	
zdaniteľné	-2 770 805	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 654 825	
odpočítateľné	1 654 825	
zdaniteľné	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	804 732	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	516 507	
Uplatnená daňová pohľadávka	0	
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	581 869	
Zmena odloženého daňového záväzku	581 869	
Zaúčtovaná ako náklad	446 967	
Zaúčtovaná do vlastného imania	134 902	
Iné		

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke v celkovej výške 516 507 eur z dôvody neistoty ohľadom budúcich zdaniteľných príjmov oproti ktorým by táto odložená daňová pohľadávka bola využiteľná.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 159	90
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 109	7 068
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 109	7 068
Čerpanie sociálneho fondu	-7 250	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 018	7 159

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

V priebehu roka 2016 spoločnosť nedisponovala bankovými úvermi a finančnými výpomocami.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	115
Telefónne poplatky	0	115

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za poskytnuté služby		Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	14 560 238	6 453 974	0	0	14 560 238	6 453 974
Spolu	14 560 238	6 453 974	0	0	14 560 238	6 453 974

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	538 061	253 959
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	499 231	253 890
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	38 830	69
Finančné výnosy, z toho:	4 854	5 338
Kurzové zisky, z toho:	4 798	5 062
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 798	5 062
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	56	276
Výnosové úroky	56	276

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	14 560 238	6 453 974
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	14 560 238	6 453 974

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	3 286 378	1 371 716
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 013 906	1 329 800
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	67 850	0
Právne služby	61	9 212
Opravy a udržiavanie	580 105	195 068
Cestovné	24 037	63 331
Náklady na reprezentáciu	27 644	70 520
Management & Royalty fees	761 529	574 260
Profesionálne služby	190 224	61 605
Nájomné	19 190	30 288
Ostatné služby	343 266	325 517
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 774 326	4 373 254
Osobné náklady	3 762 531	1 931 191
Dane a poplatky	14 864	7 885
Odpisy	3 362 729	2 099 308
Tvorba opravnej položky ku majetku	7 412	0
Zostatková cena predaného majetku	499 231	253 890
Ostatné náklady	127 559	80 980
Finančné náklady, z toho:	2 059 927	1 513 754
Kurzové straty, z toho:	214 651	454 114
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>214 651</i>	<i>454 114</i>
Nákladové úroky	1 842 750	1 056 998
Ostatné finančné náklady	2 526	2 642

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	67 850	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 000	
iné uisťovacie audítorské služby	32 850	
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	27 708	
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	278 765	
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	134 902	

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-97 558	x	x	-1 875 253	x	x
Teoretická daň	x	-21 463	22	x	-412 556	22
Daňovo neuznané náklady	1 182 305	260 107	22	866 227	190 570	22
Výnosy nepodliehajúce dani	4 949					
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	278 765					
Zmena sadzby dane						
Iné položky zvyšujúce (znižujúce) základ dane	1 118 970	246 173	22			
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	82 046	22	x	47	22
Odložená daň z príjmov	x	446 967	21	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	529 013		x	47	

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Phoenix Services Europe Cooperatief U.A.	Úroky z prijatého úveru	1 842 750	1 056 997
Phoenix Services International, LLC	Prijaté služby	761 529	574 260
Phoenix Services International, LLC	Nákup majetku		2 588 933
Phoenix Services SRL	Tržby z predaja majetku	499 231	
Phoenix Services SRL	Nákup majetku	323 306	686 855
Phoenix Services of Belgium	Tržby z predaja služieb	174 218	
Phoenix Services France	Nákup majetku		168 608
Phoenix Services France	Tržby z predaja služieb		35 770
Phoenix Services Polska sp. Z o.o.	Nákup majetku		21 445
Phoenix Services Polska sp. Z o.o.	Prijatý materiál	183	4 514

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov	-128 268	492 928		-1 875 300	-1 510 640
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 875 300	-626 571		1 875 300	-626 571
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	-1 998 568	-133 643	0	0	-2 132 211

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o oprave významných chýb minulých období, konkrétne o úprave zostatkovej hodnoty jej majetku vzhľadom ku chybe vyplývajúcej z mylného aplikovania sadzieb daňových odpisov i v rámci účtovných odpisov spoločnosti. Významná chyba minulého obdobia bola účtovaná v prospech účtu 429- Neuhrazená strata minulých rokov.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov				-128 268	-128 268
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-128 268	-1 875 300		128 268	-1 875 300
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	-123 268	-1 875 300	0	0	-1 998 568

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 11. novembra 2016 schválilo preúčtovanie straty za rok 2015 na účet Neuhradená strata minulých rokov.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.