

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 2017 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. poskytovanie služieb v oceľiarenskom priemysle

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	149	140
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	150	145
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Phoenix Services Europe Cooperatief U.A. a materskou spoločnosťou celej skupiny je 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 2017:

Predstavenstvo (Konatelia)

Terry Ralph Wagaman

Daniele Rosario Attorre

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 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19. decembra 2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017, 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.

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
Softvér	3	rovnomerne

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.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. 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	10	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia		
- ťažké mechanizmy	4 - 15	rovnomerná
- kontajnery, nádrže	8	rovnomerná
- samostatné odpisy	5 - 10	rovnomerná
- linky	15	rovnomerná
- kalichy	4	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná
Inventár	2 - 5	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	2	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). Obstarávací 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.

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.

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, neuhradenej straty minulých rokov 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú 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

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		64 213						64 213
Prírastky		0						0
Úbytky		60 745						60 745
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 469	0	0	0	0	0	3 468
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 720						33 720
Prírastky								0
Úbytky		60 745						60 745
Presuny		29 876						29 876
Stav na konci účtovného obdobia	0	617	0	0	0	0	0	2 851
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	30 493	0	0	0	0	0	30 493
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 852	0	0	0	0	0	617

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		28 730				35 482		64 212
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Presuny		35 482				-35 482		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 212	0	0	0	0	0	64 212
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 973						8 973
Prírastky		24 766						24 766
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	19 757	0	0	0	35 482	0	55 239
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 473	0	0	0	0	0	30 473

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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		655 661	28 210 456				502 189	23 840	29 392 146
Prírastky			783 005				634 509	40 988	1 458 502
Úbytky			266 515				784 395	31 233	1 082 142
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	655 661	28 726 947	0	0	0	352 303	33 595	29 768 506
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 566	4 572 887						4 648 453
Prírastky		27 783	3 200 950						3 228 733
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	103 349	7 773 837	0	0	0	0	0	7 877 186
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 412							7 412
Prírastky		61 420							61 420
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 832	0	0	0	0	0	0	68 832
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	572 683	23 637 569	0	0	0	502 189	23 840	24 736 281
Stav na konci účtovného obdobia	0	483 480	20 953 110	0	0	0	352 303	33 595	21 822 488

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		200 000	26 837 379				1 723 096	3 889	28 764 364
Prírastky			969 471				277 278	19 951	1 266 700
Úbytky			638 919						638 919
Presuny		455 661	1 042 524				-1 498 185		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	655 661	28 210 455	0	0	0	502 189	23 840	29 392 145
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 000	2 072 991						2 077 991
Prírastky		66 566	3 271 415						3 337 981
Úbytky			139 688						139 688
Presuny		4 000	-631 831						-627 831
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	572 683	23 637 568	0	0	0	502 189	23 840	24 736 280

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

0

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým ťažkú techniku. Výška poistného krytia je 16 krytia je 16 958 648,13€.

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. POHLADÁVKY

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					0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku		69 642			69 642
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	69 642	0	0	69 642

K pohľadávkam po lehote splatnosti v rámci konsolidovaného celku boli v roku 2016 vytvorené opravné položky v celkovej hodnote 69 642 eur.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31. decembru 2016 vo výške 138 342 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 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	4 652 358		4 652 358
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		5 632	5 632
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	63 416	69 296	132 711
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0

Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	6 385		6 385
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 722 159	74 927	4 797 087

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	27	702
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	187 867	862 208
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	187 894	862 910

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:	14 873	12 949
Ostatné prevádzkové náklady	14 873	12 949
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy z poskytnutých služieb	0	0

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	-1 679 937
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	1 679 937
Iné	
Spolu	1 679 937

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:	181 835	197 760	-168 882	-22 953	187 760
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	85 085	89 433	-78 732	-6 353	89 433

rezerva na bonusy	78 000	66 000	-78 000		66 000
rezerva na audit	18 750	40 494	-12 150	-16 600	30 494
rezerva na služby		1 833			1 833

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
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		18 750			18 750

Rezervy sú vytvorené z dôvodu ich potreby v období roku 2018, kedy sa zároveň predpokladá ich použitie.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	27 034 752	25 955 519
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	27 018 062	25 941 501
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 690	14 018
Krátkodobé záväzky spolu	2 827 645	7 356 347
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 431 086	1 761 499
Záväzky po lehote splatnosti	1 396 559	5 594 848

Záväzky voči spriazneným osobám boli k 31. decembru 2017 vo výške 28 817 865 eur.

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 804 773,30 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:	0	-2 153 414
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	-2 153 414
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	1 654 825
odpočítateľné	0	1 654 825
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	17 000	804 732
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		516 507
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	452 217
Zmena odloženého daňového záväzku	-452 217	452 217

Zaúčtovaná ako náklad	-435 217	315 123
Zaúčtovaná do vlastného imania		137 094
Iné		

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

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	14 018	7 159
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 196	14 109
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 196	14 109
Čerpanie sociálneho fondu	-15 523	-7 250
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 691	14 019

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

V priebehu roka 2017 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	0
výdavky budúcich období krátk. -telefonické služby	0	0

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	15 158 477	14 560 238	0	0	15 158 477	14 560 238
Spolu	15 158 477	14 560 238	0	0	15 158 477	14 560 238

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:	21 022	538 061
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	499 231
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	21 022	38 830
Finančné výnosy, z toho:	528 881	4 854

Kurzové zisky, z toho:	528 881	4 798
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	528 881	4 798
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	56
Výnosové úroky	0	56

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	15 158 477	14 560 238
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	15 158 477	14 560 238

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	4 147 519	3 286 378
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 043 100	2 013 906
Management & Royalty fees	748 446	761 529
Opravy a udržiavanie	578 810	580 105
Profesionálne služby	315 616	190 224
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	24 594	67 850
Náklady na reprezentáciu	2 705	27 644
Cestovné	34 089	24 037
Nájomné	182 862	19 190
Právne služby	825	61
Ostatné služby	155 152	343 266
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 818 733	7 840 500
Osobné náklady	4 143 798	3 762 531
Odpisy	3 456 273	3 362 729
Tvorba opravnej položky ku majetku	61 420	7 412
Zostatková cena predaného majetku	0	499 231
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	3 468	66 174
Dane a poplatky	17 993	14 864
Ostatné náklady	135 781	127 559
Finančné náklady, z toho:	2 078 676	2 059 927
Kurzové straty, z toho:	0	214 651

Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	214 651
Nákladové úroky	2 075 937	1 842 750
Ostatné finančné náklady	2 739	2 526

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	24 594	67 850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 850	35 000
iné uisťovacie audítorské služby	11 744	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	-17 000	-21 534
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		61 328
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		

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:	-379 648	x	x	-97 558	x	x
Teoretická daň	x	-79 726	21	x	-21 463	22
Daňovo neuznané náklady	1 722 495	361 724	21	1 182 305	260 107	22
Výnosy nepodliehajúce dani				-4 949	-1 089	22
Iné položky zvyšujúce (znižujúce) základ dane	-1 098 330	-230 649	21	-428 097	-94 181	22

Umorenie daňovej straty	-229 392	-48 172	21	-278 765	-61 328	22
Iné						
Spolu	15 125	3 176	21	372 936	82 046	22
Splatná daň z príjmov	x	3 176	21	x	82 046	22
Odložená daň z príjmov	x	-435 217	21	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	-432 041		x	82 046	

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	2 075 938	1 842 750
Phoenix Services International, LLC	Prijaté služby	748 446	761 529
Phoenix Services International, LLC	Tržby z predaja služieb	3 899	
Phoenix Services SRL	Tržby z predaja majetku		499 231
Phoenix Services SRL	Nákup služieb/majetku	430	323 306
Phoenix Services of Belgium	Tržby z predaja služieb	148 725	174 218
Phoenix Services France	Tržby z predaja služieb	0	
Phoenix Services France	Nákup majetku	0	
Phoenix Services Polska sp. Z o.o.	Nákup majetku	0	
Phoenix Services Polska sp. Z o.o.	Prijatý materiál	0	183

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	-1 875 300			-494 727	-2 370 027
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-494 727		52 481	494 727	52 481
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	-2 365 027	0	52 481	0	-2 312 546

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	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				-1 875 300	-1 875 300
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 875 300		-494 727	1 875 300	-494 727
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	-1 870 300	0	-494 727	0	-2 365 027

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 19. decembra 2017 schválilo preúčtovanie straty za rok 2016 na účet Neuhradená strata minulých rokov.

19. PREHLAD 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 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.