

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 vedenom 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 2018 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra.

- Daniele Rosario Attorre ukončil funkciu konateľa dňa 19. júla 2018
- Terry Ralph Wagaman ukončil funkciu konateľa dňa 19. júla 2018
- Layle Kiplind Smith sa stal konateľom dňa 19. júla 2018
- David Chapman sa stal konateľom dňa 19. júla 2018
- Jeffrey Robert DiStanlo sa stal konateľom dňa 19. júla 2018
- Layle Kiplind Smith ukončil funkciu konateľa dňa 6. novembra 2018
- Mark Gerard Essig sa stal konateľom dňa 6. novembra 2018

Hlavným predmetom činnosti je:

1. *poskytovanie služieb v oceľarskom priemysle*

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 155 | 149 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 160 | 150 |
| 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.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

Predstavenstvo (Konatelia)

David Chapman
Jeffrey Robert DiStanlo
Mark Gerard Essig

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.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 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. 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 vyказuje 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 a prebytok na zásobách.

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 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

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 467 | | | | | | 3 467 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 467 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 467 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 850 | | | | | | 2 850 |
| Prírastky | | 581 | | | | | | 581 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 431 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 431 |
| 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 | 617 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 617 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 64 213 | | | | | | 64 213 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 60 746 | | | | | | 60 746 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 467 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 467 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 33 739 | | | | | | 33 739 |
| Prírastky | | 29 876 | | | | | | 29 876 |
| Úbytky | | 60 765 | | | | | | 60 765 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 850 |
| 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 | 30 474 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 474 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 617 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 617 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

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 | | 655 661 | 28 726 945 | | | | 352 302 | 30 595 | 29 765 503 |
| Prírastky | | | 435 728 | | | | 11 605 | 24 777 | 472 110 |
| Úbytky | | | 25 027 | | | | | | 25 027 |
| Presuny | | | 30 595 | | | | | -30 595 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 655 661 | 29 168 241 | 0 | 0 | 0 | 363 907 | 24 777 | 30 212 586 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 103 349 | 7 705 005 | | | | | | 7 808 354 |
| Prírastky | | 65 566 | 3 402 995 | | | | | | 3 468 561 |
| Úbytky | | | 25 027 | | | | | | 25 027 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 168 915 | 11 082 973 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 251 888 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 68 832 | | | | | | | 68 832 |
| Prírastky | | | | | | | 33 367 | | 33 367 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | -68 832 | | | | | 68 832 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102 199 | 0 | 102 199 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 483 480 | 21 021 940 | 0 | 0 | 0 | 352 302 | 30 595 | 21 888 317 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 486 746 | 18 085 268 | 0 | 0 | 0 | 261 708 | 24 777 | 18 858 499 |

| 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 | | 655 661 | 28 210 456 | | | | 502 189 | 23 840 | 29 392 146 |
| Prírastky | | | 585 273 | | | | 47 843 | 40 988 | 674 104 |
| Úbytky | | | 266 515 | | | | | 34 233 | 300 747 |
| Presuny | | | 197 730 | | | | -197 730 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 655 661 | 28 726 945 | 0 | 0 | 0 | 352 302 | 30 595 | 29 765 503 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 75 566 | 4 572 887 | | | | | | 4 648 453 |
| Prírastky | | 27 783 | 3 398 614 | | | | | | 3 426 397 |
| Úbytky | | | 266 496 | | | | | | 266 496 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Opravy | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 103 349 | 7 705 005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 808 354 |
| 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 | 21 021 940 | 0 | 0 | 0 | 352 302 | 30 595 | 21 888 317 |

| 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 17 658 761,63 eur.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V priebehu roka 2018 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 | 69 642 | 0 | 0 | 0 | 69 642 |

K pohľadávkam po lehote splatnosti v rámci konsolidovaného celku boli k 31. decembru 2018 vytvorené opravné položky v celkovej hodnote 69 642 eur.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31. decembru 2018 vo výške 196 062 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 | 4 486 568 | 21 872 | 4 508 440 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 4 702 | 5 632 | 10 334 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 3 185 | 182 544 | 185 729 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 114 397 | | 114 397 |
| Iné pohľadávky | 20 642 | | 20 642 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 629 494 | 210 048 | 4 839 541 |

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | | 27 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 571 758 | 187 867 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 571 758 | 187 894 |

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: | 17 032 | 14 873 |
| Ostatné prevádzkové náklady | 17 032 | 14 873 |

9. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 52 481 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 52 481 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 52 481 |

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: | 187 760 | 274 022 | -182 776 | -23 234 | 255 772 |
| rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 89 433 | 99 372 | -81 983 | -7 451 | 99 372 |
| rezerva na bonusy | 66 000 | 84 000 | -52 050 | -13 950 | 84 000 |
| rezerva na zamestnanecké benefity | | 40 000 | | | 40 000 |
| rezerva na audit | 30 494 | 37 250 | -48 744 | | 19 000 |
| rezerva na materiál | | 7 400 | | | 7 400 |
| rezerva na služby | 1 833 | 6 000 | | -1 833 | 6 000 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|----------------|-----------------|----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy | 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 |

Rezervy sú vytvorené z dôvodu ich potreby v období roku 2019, kedy sa zároveň predpokladá ich použitie.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 27 554 927 | 27 034 752 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 27 541 312 | 27 018 062 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 13 615 | 16 690 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 033 150 | 2 827 645 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 033 150 | 1 431 086 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 1 396 559 |

Záväzky voči spriazneným osobám boli k 31. decembru 2018 vo výške 27 554 530 eur.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2015 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z roku 2015, ktorá nebola v roku 2018 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 197 871 EUR k 31. decembru 2018.

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: | -335 164 | -2 061 357 |

| | | | |
|---|--|----------------|------------------|
| odpočítateľné | | 0 | 0 |
| zdaniteľné | | -335 164 | -2 061 357 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | 234 184 | 1 556 337 |
| odpočítateľné | | 234 184 | 1 556 337 |
| zdaniteľné | | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | 197 891 | 424 069 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | 20 351 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | 20 351 | 0 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladu / (náklad) | | 20 351 | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | | |
| Odložený daňový záväzok | | 0 | 17 000 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | -17 000 | -435 217 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladu / (náklad) | | 17 000 | 435 217 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | | |
| Iné | | | |
| Celková zmena odloženej daňovej pozície | | 37 351 | 435 217 |
| Zaúčtovaná ako náklad / (zníženie nákladu) | | 37 351 | 435 217 |

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 | 16 691 | 14 018 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 34 256 | 18 196 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 34 256 | 18 196 |
| Čerpanie sociálneho fondu | -37 331 | -15 523 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 13 615 | 16 692 |

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

V priebehu rokov 2018 a 2017 spoločnosť nedisponovala bankovými úvermi a finančnými výpomocami.

15. 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 | 15 530 718 | 15 158 477 | 0 | 0 | 15 530 718 | 15 158 477 |
| Spolu | 15 530 718 | 15 158 477 | 0 | 0 | 15 530 718 | 15 158 477 |

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 57 786 | 21 022 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 57 786 | 21 022 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 539 069 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 0 | 539 069 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 4 2 2 3 0

IČO 4 7 9 1 6 6 6 4

Phoenix Services Slovensko s.r.o.

| | | |
|--|---|---------|
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 124 364 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja služieb | 15 530 718 | 15 158 477 |
| Čistý obrat celkom | 15 530 718 | 15 158 477 |

Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Spotreba materiálu a energie | 4 362 579 | 4 147 519 |
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 966 252 | 2 043 100 |
| Management & Royalty fees | 612 398 | 748 446 |
| Opravy a udržiavanie | 739 204 | 578 810 |
| Profesionálne služby | 304 071 | 315 616 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti | 30 000 | 30 000 |
| Náklady na reprezentáciu | 14 562 | 2 705 |
| Cestovné | 39 094 | 12 318 |
| Nájomné | 113 992 | 183 961 |
| Právne služby | 1 638 | 825 |
| Ostatné služby | 111 293 | 170 419 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 8 546 740 | 7 818 733 |
| Osobné náklady | 4 687 126 | 4 143 798 |
| Odpisy | 3 469 140 | 3 456 273 |
| Tvorba opravnej položky ku majetku | 33 367 | 61 420 |
| Tvorba opravnej položky k pohľadávkam | 0 | 3 468 |
| Dane a poplatky | 25 329 | 17 993 |
| Ostatné náklady | 331 778 | 135 781 |
| Finančné náklady, z toho: | 2 152 722 | 2 088 864 |
| Kurzové straty, z toho: | 73 386 | 10 188 |
| <i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Nákladové úroky | 2 075 937 | 2 075 937 |
| Ostatné finančné náklady | 3 399 | 2 739 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 30 000 | 30 000 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 15 000 | 15 000 |
| iné uist'ovacie audítorské služby | 15 000 | 15 000 |
| 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 | | |
| 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 | | 522 024 |
| 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: | -1 439 789 | x | x | -379 648 | x | x |
| Teoretická daň | x | -302 356 | 21 | x | -79 726 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 2 771 754 | 582 068 | 21 | 940 125 | 197 426 | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | 21 |
| Iné položky zvyšujúce (znižujúce) základ dane | -1 085 279 | -227 909 | 21 | -317 977 | -66 775 | 21 |
| Umorenie daňovej straty | -229 392 | -48 172 | 21 | -227 795 | -47 837 | 21 |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 17 294 | 3 632 | 21 | 14 705 | 3 088 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | x | 3 632 | 21 | x | 3 088 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | x | -37 351 | 21 | x | -435 217 | 1 |
| Celková daň z príjmov | x | -33 719 | | x | -432 129 | |

16. 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 | 2 075 938 |
| Phoenix Services International, LLC | Prijaté služby | 612 398 | 748 446 |
| Phoenix Services International, LLC | Tržby z predaja služieb | 4 702 | 3 899 |
| Phoenix Services International, LLC | Nákup majetku | 33 652 | |
| Phoenix Services SRL | Nákup služieb | 5 275 | |
| Phoenix Services SRL | Tržby z predaja služieb | 263 | 430 |
| Phoenix Services of Belgium | Tržby z predaja služieb | 112 818 | 148 725 |
| Phoenix Services France | Tržby z predaja služieb | 2 922 | |
| 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 | 147 | |

17. 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 účasťí | | | | | 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 | | | | 52 481 | 52 481 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 007 558 | | | | -2 007 558 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 52 481 | -1 406 070 | | -52 481 | -1 406 070 |
| Vyplatené dividendy | | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | 0 |
| Spolu | -1 950 077 | -1 406 070 | 0 | 0 | -3 356 147 |

| 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 |
| Štatútne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 512 831 | | | -494 727 | -2 007 558 |
| 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 | -2 002 558 | 0 | 52 481 | 0 | -1 950 077 |

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.