

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Atos IT Solutions and Services s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená 23. júna 2010 z účinnosťou zápisu do obchodného registra k 1. októbru 2010 s pôvodným názvom Siemens IT Solutions and Services s.r.o.. Dňa 1. októbra 2010 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 66638/B. Sídлом spoločnosti je: Dúbravská cesta 4/1714, 841 04 Bratislava, Slovenská republika.

Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 45 650 276.

Za obdobie január až december 2013 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

1. Zmena sídla spoločnosti s platnosťou od 1.1.2014 na Dúbravská cesta 4/1714, 84104 Bratislava.

2. Predmet činnosti spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živností /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- reklamné a marketingové služby
- prenájom hnutelných vecí
- vedenie účtovníctva
- vydavateľská činnosť
- administratívne služby
- fotografické služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- projektovanie elektrických zariadení
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- počítačové služby
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- montáž, oprava a údržba počítačových, dátových a komunikačných sietí
- poradenstvo v oblasti informačných systémov týkajúce sa technického vybavenia
- poradenstvo v oblasti informačných systémov týkajúce sa programového vybavenia
- poradenstvo v oblasti bezpečnosti informačných systémov /antivír, zálohovanie, prístup/
- návrh a optimalizácia informačných technológií
- služby pri údržbe systémov /softvéru/
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- školiaca činnosť v oblasti informačných a komunikačných technológií
- výskum a vývoj v oblasti informatiky
- výroba elektrických strojov a prístrojov
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych strojov

- výroba zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických
- poskytovanie telekomunikačných služieb prenosu dát
- poskytovanie telekomunikačných služieb prenájmu telekomunikačných okruhov
- poskytovanie telekomunikačnej služby - sprostredkovanie prístupu do siete INTERNETU a dátovej služby prenosu hlasu prostredníctvom siete INTERNET (VoIP) bez využívania obmedzených zdrojov
- prenájom miestnych dátových digitálnych okruhov
- prenájom koncových zariadení na prenos dát
- poskytovanie dátových telekomunikačných služieb šírených káblovým alebo terestriálnym spôsobom

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	364	428
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	358	395
počet vedúcich zamestnancov	39	44

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

K 1. októbru 2011 bolo podané oznámenie na daňový úrad o zmene dĺžky účtovného obdobia z dôvodu nadobudnutia väčšinového podielu spoločnosťou ATOS S.A.. Skupina ATOS celosvetovo uplatňuje kalendárny rok ako účtovné obdobie. Toto prezentované bežné obdobie je kalendárne od 1.1.2013 do 31.12.2013, bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bolo už tiež kalendárne od 1.1.2012 do 31.12.2012.

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením konaným 30.06.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 12.08.2013.

8. Schválenie audítora

Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 10.10.2011 schválilo spoločnosť IB Grant Thornton Audit, s.r.o. ako audítora spoločnosti s účinnosťou k 01.10.2011.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je od 01.07.2011 súčasťou skupiny ATOS. Materskou spoločnosťou našej spoločnosti do 21.12.2011 bola spoločnosť Atos IT Solutions and Services GmbH, Otto-Hahn-Ring 6, 817 39 Mníchov, Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je Atos, River Ouest - 80, quai Voltaire, 95877 Bezons Cedex, Francúzsko. Od 22.12.2011 je materskou spoločnosťou ATOS INTERNATIONAL B.V., Holandsko.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVÁDZANÉ V POZNÁMKACH

(Údaje uvedené v bode E.)

D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za bežné obdobie 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.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo na účet 518-Služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku tak, ako je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér nakúpený	3	33,3 %	lineárna
Softvér vyrobený vo vlastnej réžii	4	25 %	lineárna

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu.

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. Náklady na opravy a údržbu sa účtujú do nákladov spoločnosti.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, nie je zaradený do dlhodobého majetku, ale je o ňom účtované ako o zásobách, t.j. v operatívnej evidencii. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	32	3,125 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25 %	lineárna
Kancelárska PC technika, notebooky	3	33,33 %	lineárna
Ostatná kancelárska technika (servery, kopírky a pod.), elektrospotrebiče, testovacie a meracie zariadenia	4	25 %	lineárna
Nábytok, trezory, zabezpečovacie systémy, klimatizácia, projektory	5	20 %	lineárna

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti tvoria ceniny a peniaze na bankových účtoch. Spoločnosť nemá žiaden dlhodobý finančný majetok.

Ceniny a peniaze na bankových účtoch sa oceňujú menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty a rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. Pri tvorbe opravných položiek k zásobám spoločnosť posudzuje nasledovné kritériá:

- množstevné riziko - pomaly obrátkové alebo nepoužiteľné položky zásob,
- technologické riziko - morálne opotrebenie, znížená upotrebitelnosť,
- cenové riziko - zásoby sa v účtovnej závierke oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) / vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou (predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom).

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Ak sa zo zákazky očakáva strata (rozpočítované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočítované výnosy zo zákazky), táto strata sa v účtovnej závierke zohľadňuje v plnej výške. Ak sa zo zákazky očakáva zisk (rozpočítované náklady na zákazku sú nižšie ako rozpočítované výnosy zo zákazky), tento zisk sa vykazuje v závislosti od stupňa dokončenia zákazky.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ocenenie pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravné položky spoločnosti sú tvorené zložkou hodnoty odúčtovania (pri pohľadávkach s dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok) a zložkami vypočítanými z pohľadu bonity zákazníka a špecifického zákazníckeho rizika (pochybné a nevymožiteľné pohľadávky).

g) 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.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

i) 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.

Rezervy sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa ich zostatkovej doby očakávaného použitia ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého záväzku, ktorého zostatková doba nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobý záväzok.

j) 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.

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie predstavuje základné imanie, neuhradenú stratu minulých rokov a výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. K 31.12.2013 spoločnosť nemá žiadne kapitálové fondy, zákonný rezervný fond.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom. Nebol dôvod zatiaľ na tvorbu rezervného fondu k 31.12.2013.

l) Transakcie v cudzích menách

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

Peňažný majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa v účtovnej závierke prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

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

m) Výnosy

Výnosy predstavujú zvýšenie ekonomických úžitkov spoločnosti, ktoré sa dá spoľahlivo oceniť. Výnosy sa účtujú zásadne do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri účtovaní výnosov sa dodržiava brutto princíp, t.j. zákaz vzájomného vyrovnávania nákladov a výnosov.

Výnosy z realizácie výkonov hlavnej činnosti spoločnosti sa vyказujú ako tržby z predaja tovaru alebo ako tržby z predaja služieb. Takto vykázané tržby 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.

Tržby z predaja služieb vznikajú poskytovaním služieb (systémová podpora, údržba, nájomné a pod.), príp. sa jedná o položky, ktoré predstavujú náhradu nákladov (refakturácia). Ako tržby z predaja služieb sú rovnako vykázané aj výnosy zo zákazkovej výroby podľa stupňa ich dokončenia.

n) 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.

E. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. Dlhodobý majetok

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 410 079		1 835 683		0		4 245 762
Prírastky		64 106				12 243		76 349
Úbytky		499						499
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 473 686		1 835 683		12 243		4 321 612
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 612 661		1 835 683				3 448 344
Prírastky		731 779						731 779
Úbytky		436						436
Stav na konci účtovného obdobia		2 344 004		1 835 683				4 179 687
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		797 418		0		0		797 418
Stav na konci účtovného obdobia		129 682		0		12 243		141 925

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 204 255		1 835 683		175 344		4 215 282
Prírastky		31 225						31 225
Úbytky		745						745
Presuny		175 344				-175 344		0
Stav na konci účtovného obdobia		2 410 079		1 835 683		0		4 245 762
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		799 681		1 467 127				2 266 809
Prírastky		813 725		368 556				1 182 281
Úbytky		745						745
Stav na konci účtovného obdobia		1 612 661		1 835 683				3 448 344
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 404 574		368 556		175 344		1 948 474
Stav na konci účtovného obdobia		797 418		0		0		797 418

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 132	3 889 483				90 412		3 995 027
Prírastky			318 024				11 218		329 242
Úbytky			412 547						412 547
Presuny			90 412				-90 412		0
Stav na konci účtovného obdobia		15 132	3 885 372				11 218		3 911 722
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 064	1 807 355						1 808 419
Prírastky		473	1 171 575						1 172 048
Úbytky			286 531						286 531
Stav na konci účtovného obdobia		1 537	2 692 399						2 693 936
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			33 077						33 077
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			33 077						33 077
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 068	2 082 128				90 412		2 186 608
Stav na konci účtovného obdobia		13 595	1 159 896				11 218		1 184 709

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 430	3 758 750				233 318		4 008 498
Prírastky			132 062				90 412		222 474
Úbytky		1 298	234 647						235 945
Presuny			233 318				-233 318		0
Stav na konci účtovného obdobia		15 132	3 889 483				90 412		3 995 027
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		642	1 004 293						1 004 935
Prírastky		486	937 034						937 520
Úbytky		64	133 972						134 036
Stav na konci účtovného obdobia		1 064	1 807 355						1 808 419
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 788	2 754 457				233 318		3 003 563
Stav na konci účtovného obdobia		14 068	2 082 128				90 412		2 186 608

1.1. Poistenie dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodného potrubia a pre prípad odcudzenia veci alebo úmyselného poškodenia v rámci medzinárodného programu poistenia skupiny Atos až do výšky 200 000 000 EUR.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	50 223		42 0956		8 128
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	16 835	23 978			40 813
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	67 058	23 978	42 095		48 9410

2.1. Poistenie zásob

Zásoby sú poistené v rámci medzinárodného programu poistenia skupiny Atos.

3. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	25 092 732	19 067 640	37 074 198
Náklady na zákazkovú výrobu	20 852 348	15 885 022	30 743 178
Hrubý zisk / hrubá strata	4 240 384	3 182 617	6 331 020

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	22 342 824	35 235 104
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 749 908	1 839 094
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Čistá hodnota zákazky

V súvahe je v aktívach vykázaný kladný rozdiel medzi požadovanými sumami za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia vo výške 1 839 094 EUR.

4. Pohľadávky

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	347 969	489 198	40 028		797 139
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	347 969	489 198	40 028		797 139

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2013

Tabuľka č. 1 k 31.12.2013

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 760 695	3 006 472	18 767 167
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	559		559
Iné pohľadávky	29 197		29 197
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 790 451	3 006 472	18 796 923

Tabuľka č. 2 k 31.12.2013

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 006 472	1 977 003
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	15 790 451	28 908 106
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 796 923	30 885 109
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		83 890
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		83 890

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú bližšie popísané v tabuľke v bode M.

5. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	333 822	- 391 241
odpočítateľné	879 155	415 027
zdaniteľné	- 545 333	- 806 268
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 954 189	1 558 783
odpočítateľné	2 954 189	1 558 783
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 746 347	4 824 757
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	23 %
Odložená daňová pohľadávka	1 327 566	1 378 229
Uplatnená daňová pohľadávka	1 327 566	1 378 229
Zaúčtovaná ako náklad	50 663	- 479 952
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Zákonom č. 463/2013 Z.z. bol novelizovaný zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. V zmysle novely sa od 1.1.2014 znížila sadzba dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %. Pri výpočte odloženej dane za bežné účtovné obdobie bola použitá sadzba dane 22 %.