

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2012

v eurocentoch celých eurách *)

Za obdobie od Mesiac Rok do 0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky
2 8 0 1 2 0 0 6

Účtovná závierka
*)
 riadna
 mimoriadna
 priebežná

Účtovná závierka
*)
 zostavená
 schválená

IČO
3 5 9 7 6 7 2 1

DIČ
2 0 2 2 1 2 7 9 3 2

Kód SK NACE
6 2 . 2 0 . 3

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T - S Y S T E M S S L O V A K I A S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
Ž R I E D L O V Á 1 3

PSČ Obec
0 4 0 0 1 K O Š I C E

Číslo telefónu Číslo Faxu
0 5 5 / 7 8 5 4 7 5 1 0 5 5 / 6 8 5 4 6 4 5

E-mailová adresa
j a n . h u d a k @ t - s y s t e m s . s k

Zostavená dňa:
2 8 0 2 2 0 1 4

Schválená dňa:
/ /

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

*) Vyznačuje sa

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

T-Systems Slovakia s.r.o.
Žriedlová 13, Košice 040 01, Slovenská republika

Spoločnosť T-Systems Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. januára 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 18094/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- automatizované spracovanie dát;
- poradenská činnosť v oblasti programov na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti;
- poradenská činnosť v oblasti elektronických zariadení na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti;
- správa počítačových sietí;
- počítačové služby;
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied;
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied;
- poskytovanie elektronických komunikačných sietí (pevná, rádiová, mobilná);
- poskytovanie elektronických komunikačných služieb;
- poskytovanie verejnej telefónnej služby;
- sprostredkovanie prístupu k sieti internet;
- prenos dát;
- prenos hlasu prostredníctvom siete internet;
- iné elektronické komunikačné služby.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2 739	2 374
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2 890	2 596
Počet vedúcich zamestnancov	190	167

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. apríla 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Thomas Georg Bogdain Ing. Ladislav Chudý (do 25.06.2013) Marek Rešovský Ing. Pavel Jireček (od 26.06.2013)	Thomas Georg Bogdain (od 26.01.2012) Ing. Ladislav Chudý (od 26.01.2012) Marek Rešovský (od 29.02.2012) Waltraud Schreiber (do 28.2.2012)
Prokurista:	Thomas Heinrich Grashoff	Thomas Heinrich Grashoff (od 15.03.2012) Ing. Ladislav Chudý (do 25.01.2012) Ing. Marián Tóth (do 14.03.2012)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012.

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
T-Systems International GmbH Hahnstrasse 43 d, 60528 Frankfurt am Main, Nemecko	252 108	97,50	97,50	0
T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft GmbH Fasanenweg 5, 707 71 leinfeld-Echterdingen, Nemecko	6 473	2,50	2,50	0
Spolu	258 581	100,00	100,00	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2013 neprebehli.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti T-Systems International GmbH so sídlom v Hahnstrasse 43 d, 60528 Frankfurt am Main, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Deutsche Telecom AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Deutsche Telecom AG, Friedrich-Ebert-Allee 140, 53113 Bonn, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do užívania. Ak bol majetok zaradený do užívania po 15. dni daného mesiaca začína sa odpisovať v nasledujúcom mesiaci. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 400 EUR do 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho užívania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 roky	lineárna	33,33
Oceniteľné práva (licencie)	3 roky	lineárna	33,33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR	3 roky	lineárna	33,33%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do užívania. Ak bol majetok zaradený do užívania po 15. dni daného mesiaca začína sa odpisovať v nasledujúcom mesiaci. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 400 EUR do 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby užívania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	Podľa doby nájmu (10 rokov)	lineárna	10%
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4,6,8 rokov	lineárna	25%, 16,6%, 12,5%
<i>Dopravné prostriedky</i>	6 rokov	lineárna	16,6%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	4,6,8 rokov	lineárna	25%, 16,6%, 12,5%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny pre zamestnancov na základe podkladov zo mzdového oddelenia a rezervy na nevyčerpané dovolenky na základe inventarizácie zostatkov dovoleniek. Rezervy na nevyfakturované dodávky boli účtované najmä na základe vystavených objednávok. Ostatné rezervy sú tvorené na cestovné.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dňa 28. augusta 2008 Ministerstvo Hospodárstva Slovenskej Republiky ako ústredný orgán štátnej správy oprávnený podľa § 13. ods. 3. zákona č. 561/2007 Z.z. o investičnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v súlade s § 46 a § 47 zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní (správny poriadok) v znení neskorších predpisov vydalo rozhodnutie číslo 16/2008.

Na základe tohto rozhodnutia sa poskytla spoločnosti T-Systems Slovakia s.r.o. na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie investičného projektu IT centrum na poskytovanie služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií“ (ďalej ako projekt) v lokalite Košice investičnú pomoc vo forme:

- úľavy na dani z príjmov najviac vo výške 3 345 947 EUR (100 800 tis. Sk) podľa § 30a zákona č. 595/2003 o danii z príjmov v znení neskorších predpisov,
- príspevku na novovytvorené pracovné miesta najviac vo výške 8 630 419 EUR (260 000 tis. Sk) podľa § 53d zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Dotácia na novovytvorené pracovné miesta bola vyčerpaná v predchádzajúcich účtovných obdobiach. V súčasnosti Spoločnosť neevduje žiadne pohľadávky ani záväzky v súvislosti s touto štátnou pomocou. Aktuálne prebieha vykazovanie udržiavania 900 novovytvorených pracovných miest, pričom spoločnosť má túto povinnosť do 31. mája 2015.

Dňa 3. mája 2010 uzavrela spoločnosť T-Systems Slovakia s.r.o. s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR v zastúpení Sociálnou implementačnou agentúrou ako Sprostredkovateľským orgánom pod Riadiacim orgánom pre Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na realizáciu projektu: "ADAPT – Zvyšovanie pracovnej adaptability vlastných zamestnancov prostredníctvom vzdelávania" v rámci Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia spolufinancovaného z Európskeho sociálneho fondu.

Zmluva je uzatvorená v zmysle § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov, v zmysle § 15 ods. 1 zákona č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva a v zmysle § 20 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Všeobecným cieľom projektu je vytvoriť a udržať pracovné miesta prostredníctvom podpory rozvoja podniku zvýšením adaptability zamestnancov a rozvojom ich zručností všeobecným vzdelávaním a špecifickým cieľom projektu je podporiť všeobecné vzdelávanie zamestnancov za účelom zvýšenia ich vzdelanosti, adaptability a pracovného potenciálu.

Aktivity projektu:

- Aktivita 1 – Školenia v oblasti Informačných a telekomunikačných technológií (IKT)
- Aktivita 2 – Tréningy sociálno- komunikačných zručností
- Aktivita 3 – Jazykové školenia

Trvanie projektu: 05/2010 - 2/2012

Celková výška rozpočtu: 1 593 637 EUR

Výška nenávratného finančného príspevku: 956 182 EUR (60% z celkových oprávnených výdavkov)

Využitie prostriedky: 449 773,04 EUR

Projekt je pozastavený od 18. decembra 2010 do 31. januára 2011.

Po prerušení projektu pokračovala jeho realizácia od 1. februára 2011.

Projekt skončil 29. februára 2012.

Dňa 27. júla 2011 uzavrela Technická Univerzita v Košiciach (ďalej Hlavný partner) s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu športu SR v zastúpení Agentúrou MŠVVaŠ SR pre štrukturálne fondy EÚ (ďalej ASFEU) ako sprostredkovateľským orgánom pod riadiacim orgánom (SORO) Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na realizáciu projektu (ďalej Zmluva): "Kompetenčné centrum znalostných technológií pre inovácie produkčných systémov v priemysle a službách" v rámci Operačného programu Výskum a vývoj (ďalej VaV).

Zároveň bola uzatvorená "Zmluva o partnerstve", ktorá tvorí prílohu Zmluvy, medzi Hlavným partnerom a spoločnosťou T-Systems Slovakia s.r.o., Košice "Zmluva o partnerstve" v zmysle § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov, v zmysle § 15 ods. 1 zákona č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení neskorších predpisov.

V rámci znalostných technológií pre inovácie produkčných systémov je Operačný program VaV orientovaný na znalostné technológie v podmienkach analýzy dát z inteligentných senzorových polí; multiagentové systémy; robotiku; znalostne intenzívne služby pre inovácie výrobkov; umelú inteligenciu pri optimalizácii technických systémov a podporu generovania rozhodovacích procedúr pre priemyselné inovácie v priemysle. V oblasti VaV znalostných technológií pre inovácie služieb bude VaV orientovaný na multimediálny obsah služieb na mobilných sieťach; interaktivitu v poskytovaní multimediálnych služieb cez IP TV; simulačné metódy pre geopriestorové služby; inteligentné služby v oblasti manažmentu rozsiahlych informačných systémov; výrobné systémy s podporou umelej inteligencie a simulácie.

Aktivity projektu:

- Aktivita 1.1 – Zriadenie a vedecký manažment Kompetenčného centra
- Aktivita 1.2 – Vybavenie Kompetenčného centra nevyhnutnou infraštruktúrou
- Aktivita 2.2 – Výskum a vývoj znalostných technológií pre inovácie služieb

Trvanie projektu: 09/2011 - 12/2014

Celková výška rozpočtu: 559 076,64 EUR

Výška nenávratného finančného príspevku: 363 399,82 EUR (65% z celkových oprávnených výdavkov).

Dňa 15. októbra 2013 Ministerstvo Hospodárstva Slovenskej Republiky ako ústredný orgán štátnej správy oprávnený podľa § 13 ods. 3 zákona č. 561/2007 Z. z. o investičnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinného od 1. augusta 2011 do 30. apríla 2013 vydalo Rozhodnutie č. 23/2013 o schválení investičnej pomoci na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie IT centra na poskytovanie služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií“ v maximálnej nominálnej výške 5 079 000 EUR, z toho vo forme:

- úľavy na dani z príjmu právnických osôb podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 1 404 000 EUR.
- príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta podľa § 2 ods. 1 písm. c) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 3 675 000 EUR.

Účtovanie o dotáciách

1. Štátna pomoc vo forme finančného príspevku (obstaranie dlhodobého majetku a vytvorenie pracovných miest)

O pohľadávke z titulu štátnej pomoci sa účtuje vtedy, ako je takmer isté, že peňažné prostriedky budú pripísané na bankový účet spoločnosti. Výnosy budúcich období sa postupne rozpúšťajú do výnosov v súlade s princípom vecnej a časovej súvislosti.

Výnosy budúcich období súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku sa rozpúšťajú do výnosov v súlade s odpismi majetku obstaraného z prostriedkov štátnej pomoci.

Výnosy budúcich období súvisiace s vytvorenými pracovnými pozíciami sa rozpúšťajú do výnosov ako podiel maximálneho príspevku na jedno pracovné miesto a počtom mesiacov, počas ktorých môže spoločnosť príspevok čerpať.

2. Štátna pomoc vo forme daňovej úľavy

Daňová úľava sa účtuje ako zníženie nákladu na daň z príjmov a zníženie prislúchajúceho záväzku voči daňovému úradu v tom roku, ktorého sa daňová úľava týka.

3. Nenávratný finančný príspevok na vzdelávanie

Účtovanie o projekte ADAPT je v súlade s Usmernením Ministerstva financií SR č. MF/6804/2010-55 k poskytovaniu, účtovaniu a zdaňovaniu nenávratného finančného príspevku zo štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho fondu pre rybné hospodárstvo pre súkromný a verejný sektor.

Prijem prostriedkov sa účtuje na ľarchu účtu 221 – Bankové účty a v prospech účtu 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu, použitie prostriedkov sa účtuje na ľarchu účtu 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu so súvzťažným zápisom v nadväznosti na účel, na ktorý boli prostriedky použité, a to na hospodársku činnosť so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			b	c						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	0	3 618 069	12 693 223	0	0	0	0	816 492	0	17 127 784
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	1 660 578	0	1 660 578
Úbytky	0	0	372 034	0	0	0	0	0	0	372 034
Presuny	0	287 954	1 379 124	0	0	0	0	-1 667 078	0	0
Stav k 31.12.2013	0	3 906 023	13 700 313	0	0	0	0	809 992	0	18 416 328
Oprávky										
Stav k 1.1.2013	0	601 315	6 649 870	0	0	0	0	0	0	7 251 185
Prírastky	0	363 973	1 794 761	0	0	0	0	0	0	2 158 734
Úbytky	0	0	357 234	0	0	0	0	0	0	357 234
Stav k 31.12.2013	0	965 288	8 087 397	0	0	0	0	0	0	9 052 685
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	0	3 016 754	6 043 353	0	0	0	0	816 492	0	9 876 599
Stav k 31.12.2013	0	2 940 735	5 612 916	0	0	0	0	809 992	0	9 363 643

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d		Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
			hnutelné veci	hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2012	0	1 600 309	9 907 334	0	0	0	441 723	0	0	11 949 366
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 661 387	0	0	5 661 387
Úbytky	0	0	482 969	0	0	0	0	0	0	482 969
Presuny	0	2 017 760	3 268 858	0	0	0	-5 286 618	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	3 618 069	12 693 223	0	0	0	816 492	0	0	17 127 784
Oprávky										
Stav k 1.1.2012	0	416 092	5 493 401	0	0	0	0	0	0	5 909 493
Prírastky	0	185 223	1 615 412	0	0	0	0	0	0	1 800 635
Úbytky	0	0	458 943	0	0	0	0	0	0	458 943
Stav k 31.12.2012	0	601 315	6 649 870	0	0	0	0	0	0	7 251 185
Opravné položky										
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2012	0	1 184 217	4 413 933	0	0	0	441 723	0	0	6 039 873
Stav k 31.12.2012	0	3 016 754	6 043 353	0	0	0	816 492	0	0	9 876 599

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených prevádzkou, krádežou, živelnou pohromou, občianskym nepokojom, prepravou, národnými regulačnými orgánmi až do výšky 25 000 000 EUR (2012: 25 000 000 EUR).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	5 525	0	667	0	4 858
Pohľadávky spolu	5 525	0	667	0	4 858

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	2 631 015	0	2 631 015
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 631 015	0	2 631 015
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 921 429	1 267 215	5 188 644
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	26 749 276	0	26 749 276
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 400 324	0	3 400 324
Iné pohľadávky	107 065	0	107 065
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 178 094	1 267 215	35 445 309

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 267 215	578 069
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	34 178 094	31 411 295
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 445 309	31 989 364
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	2 631 015	1 511 790
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 631 015	1 511 790

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	481 416	624 939
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	481 416	624 939
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	6 441 845	5 025 825
odpočítateľné	6 441 845	5 025 825
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	6 188 850	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 672 841	1 012 204
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 458 130	1 012 204
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-445 927	-358 888
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Nevyužitú daňovú odpočty uvedené v kalkulácii v hodnote 6 188 850 EUR reprezentujú daňovú úľavu Spoločnosti poskytnutej ako súčasť investičnej pomoci na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva č. 23/2013 (viď pozn. D.I) v hodnote 1 404 tis EUR, pričom Spoločnosť predpokladá, že celá výška priznanej daňovej úľavy nebude využitá. Spoločnosť sa rozhodla zaúčtovať odloženú daňovú pohľadávku len do tej výšky do akej je pravdepodobné, že ju bude možné v budúcich zdaniteľných obdobiach vyrovnáť.

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	4 850	7 472
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty terminované	0	0

Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 850	7 472

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	625 284	167 015
Licencie, supporty	625 284	167 015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	941 413	229 051
Licencie, supporty	941 413	229 051
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 566 697	396 066

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	258 581	0	0	0	258 581
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	25 858	0	0	0	25 858
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 406 144	0	0	3 712 974	23 119 118
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 712 974	3 353 262	0	-3 712 974	3 353 262
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	23 403 557	3 353 262	0	0	26 756 819

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	258 581	0	0	0	258 581
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	25 858	0	0	0	25 858
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 062 456	0	0	4 343 688	19 406 144
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 343 688	3 712 974	0	-4 343 688	3 712 974
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	19 690 583	3 712 974	0	0	23 403 557

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 3 712 974 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	3 712 974
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 712 974
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 712 974

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 3 353 262 EUR

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	76 404	46 773	0	0	123 177
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	76 404	46 773	0	0	123 177
MTIP bonus	76 404	46 773	0		123 177
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 732 857	8 649 169	6 454 643	1 254 541	8 672 842
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 667 966	2 221 304	2 015 020	629 273	4 172 842
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	819 299	729 028	796 964	0	751 363
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 848 667	1 492 276	1 218 056	629 273	1 493 614
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	5 064 891	6 427 865	4 439 623	625 268	4 500 000
Rezerva na odmeny	4 949 421	6 318 668	4 324 153	625 268	6 318 668
Rezervy ostatné	115 470	109 197	115 470	0	109 197
Rezervy spolu	7 809 261	8 695 942	6 454 643	1 254 541	8 796 019

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	39 009	56 947	0	19 552	76 404
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	39 009	56 947	0	19 552	76 404
MTIP	39 009	56 947	0	19 552	76 404
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 169 922	7 732 007	5 339 255	1 829 817	7 732 857
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 569 956	2 667 116	2 210 237	358 869	2 667 966
Rezervy na nevyčerpanu dovolenku	554 053	819 299	554 053	0	819 299
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2 015 903	1 847 817	1 656 184	358 869	1 848 667
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	4 599 966	5 064 891	3 129 018	1 470 948	5 064 891
Rezervy na odmeny	4 362 811	4 949 421	3 129 018	1 233 793	4 949 421
Rezervy ostatné	237 155	115 470	0	237 155	115 470
Rezervy spolu	7 208 931	7 788 954	5 339 255	1 849 369	7 809 261

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv je 2014-2016.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	945 850	560 268
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 547 432	11 923 409
Krátkodobé záväzky spolu	11 493 282	12 483 677
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	327 713	290 293
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	327 713	290 293

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	290 293	133 037
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	456 438	359 506
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	456 438	359 506
Čerpanie sociálneho fondu	419 018	202 250
Konečný zostatok sociálneho fondu	327 713	290 293

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 705 839	66 997
Dotácie zo štátneho rozpočtu	1 705 839	66 997
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	237 212	24 289
Dotácie zo štátneho rozpočtu	237 212	24 289
Spolu	1 943 051	91 286

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	IT služby		Činnosť účtovných a ekonomických poradcov	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e
Slovensko	1 454 697	2 137 701	0	0
Nemecko	75 777 855	63 617 253	652 099	0
Ostatní	16 305 720	14 942 919	83 625	0
Spolu	93 538 272	80 697 873	735 723	0

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 791 102	1 014 367
Predaj materiálu	0	300
Výnosy zo zmluvných pokút	1 700	0
Refakturácia nákladov na školenia a cestovné náhrady	1 156 871	889 358
Výnosy z dotácií	467 250	90 202
Ostatné	165 281	34 507
Finančné výnosy, z toho:	40 595	90 534
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	39 150	65 679
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 962	4 628
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 445	24 855
Úroky cashpool DTAG	1 404	24 708
Ostatné	41	147

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	94 273 995	80 697 873
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 792 547	1 039 222
Čistý obrat celkom	96 066 542	81 737 095

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 398 417	16 384 301
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 520</i>	<i>16 020</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 520	16 020
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>18 381 897</i>	<i>16 368 281</i>
Nákup licencií	436 449	356 557
Leasing	138 633	81 298
Nájomné	6 651 953	4 597 511
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	383 672	167 660
Náklady na inzerciu, reklamu	307 144	210 248
Reprezentačné náklady	790 212	769 666
Telekomunikačné poplatky	1 277 042	1 132 501
Cestovné	974 514	1 046 046
Náklady na služby expatriotov	192 405	132 781
Školenia a semináre	3 388 274	3 523 148
Nábor zamestnancov	26 752	34 672
Ostatné IT služby	950 606	1 065 413
Ostatné	2 864 241	3 250 780
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	264 410	12 710
Manká a škody	1 176	12 532
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	13 887	11 494
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-666	0
Ostatné	250 013	-11 316
Finančné náklady, z toho:	116 438	144 038
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>41 013</i>	<i>64 298</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41 013	1 893
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>75 425</i>	<i>79 740</i>
Bankové poplatky	75 270	79 740
Nákladové úroky	155	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	64 418	-176 036
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-4 814	0
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	0	489 759
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 214 711	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 315 164			3 825 272		
teoretická daň		992 488	23,00		726 802	19,00
Daňovo neuznané náklady	1 013 541	233 114		1 413 879	268 637	
Výnosy nepodliehajúce dani	-706 385	-162 469		-1 143 923	-217 345	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Vplyv odloženej daňovej pohľadávky z daňovej úľavy	0	-153 510		0	0	
Zmena sadzby dane	259 149	59 604		-926 505	-176 036	
Uplatnená daňová úľava	0	-42 453		0	-489 759	
Iné		35 127				
Spolu	961 902	22,29		112 298	2,94	
Splatná daň z príjmov		1 407 829	32,63		471 186	12,32
Odložená daň z príjmov		-445 927	-10,33		-358 888	-9,38
Celková daň z príjmov	961 902	22,29		112 298	2,94	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne údaje na podsúvahových účtoch.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	55 983 343	0

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2012	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	62 679 469	0

Podmienený záväzok súvisí s prenájom priestorov, ktorý je dohodnutý na 10 rokov.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných Časť 1 - 2013 Časť 2 - 2012	iných
Priznané odmeny	0	0	0
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia	0	0	0
Pôžičky	0	0	0
- poskytnuté pôžičky	0	0	0
- splatené pôžičky	0	0	0
- odpustené a odpísané pôžičky	0	0	0
Použitie finančné prostriedky alebo plnenia na súkromné účely	25 344	0	0
	20 652	0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	4 908 553	13 591 992
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	26 749 276	16 379 341
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	469 634	1 808
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	32 127 463	29 973 141
Závazky z obchodného styku	666 686	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	5 786	0
Rezervy	0	272 252
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	672 472	272 252

Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke predstavuje pohľadávka z cash-pooling-u, ktorý slúži primárne na vysporiadanie vzájomných pohľadávok a záväzkov. Priemerný úrok uplatnený počas roka 2013 bol 0,25%.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	4 315 164	3 825 272
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 323 723	1 998 311
Odpis zásob	1 176	12 532
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-667	667
Zmena stavu rezerv	986 758	600 330
Úrokové náklady (netto)	-1 290	-24 852
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	13 887	6 077
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 638 751	6 418 337
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 504 076	-5 205 300
Úbytok (prírastok) zásob	-1 176	-12 532
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	185 552	4 636 621
Prevádzkové peňažné toky	2 319 051	5 837 126
	2013	2012
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 319 051	5 837 126
Zaplatené úroky	-155	0
Prijaté úroky	1 445	24 852
Zaplatená daň z príjmov	-490 390	-257 954
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 829 951	5 604 024
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 832 574	-5 755 889
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	5 417
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 832 574	-5 750 472
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 623	-146 448
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 472	153 920
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 849	7 472

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.