

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Whitestein Technologies, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 7. marca 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 13. mája 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka 14627/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vyhotovenie programov – software na zákazku v zmysle autorského zákona,
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi,
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora,
- vzdelávanie v oblasti informačných a komunikačných systémov,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov v oblasti informatiky,
- poradenská činnosť v oblasti technického vybavenia počítača – hardware,
- poradenská činnosť v oblasti programového vybavenia počítača – software,
- automatizované spracovanie dát,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- nákup a predaj výpočtovej, kancelárskej a komunikačnej techniky,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49	46
stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	51	49
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného Zákonníka.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. mája 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 1 3 4

24. mája 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku č. OV 104/2013 31. mája 2013 (Z001544).

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. mája 2012 schválilo spoločnosť Ekofin Bratislava, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Orgány Spoločnosti

Konateľ: Mgr. Peter Neurath
Prokuristi: Mgr. Martin Letenay a Ing. Margita Baroková

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Whitestein Technologies AG, Cham, Švajčiarsko	67 000	100	100	-
Spolu	67 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Podľa švajčiarskych zákonov materská spoločnosť, Whitestein Technologies AG, nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 1 3 4

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	5	lineárna	20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	25,0 až 16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) 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.

h) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

i) 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.

j) Prenájom (Leasing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	8	1	3	4
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 200 000 EUR.

Drobný nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2013 čiastku 8 483 EUR (k 31. decembru 2012: 1 388 EUR).

Drobný hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2013 čiastku 33 078 EUR (k 31. decembru 2011: 31 332 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 1 3 4

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel'- né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstará- vaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskyt- nuté pred- davky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 1 3 4

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 1 3 4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	189 547	0	0	42 479	0	0	232 026
Prírastky	0	0	38 944	0	0	0	0	0	38 944
Úbytky	0	0	26 508	0	0	14 479	0	0	40 987
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	201 983	0	0	28 000	0	0	229 983
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	182 479	0	0	12 774	0	0	195 253
Prírastky	0	0	6 831	0	0	8 197	0	0	15 028
Úbytky	0	0	26 508	0	0	14 479	0	0	40 987
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	162 802	0	0	6 492	0	0	169 294
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	7 068	0	0	29 705	0	0	36 773
Stav na konci účt. obdobia	0	0	39 181	0	0	21 508	0	0	60 689

Poznámky ÚČ POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 1 8 1 3 4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok	Poskyt- nuté preddav- ky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	212 694	0	0	16 323	0	0	229 017
Prírastky	0	0	9 185	0	0	30 625	0	0	39 810
Úbytky	0	0	32 332	0	0	4 469	0	0	36 801
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	189 547	0	0	42 479	0	0	232 026
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	205 454	0	0	14 998	0	0	220 452
Prírastky	0	0	9 356	0	0	2 246	0	0	11 602
Úbytky	0	0	32 331	0	0	4 470	0	0	36 801
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	182 479	0	0	12 774	0	0	195 253
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	7 240	0	0	1 325	0	0	8 565
Stav na konci účt. obdobia	0	0	7 068	0	0	29 705	0	0	36 773

2. Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období neobstarala nákupom žiadne zásoby.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia účtovala o rozpracovanej výrobe, k 31. 12. 2013 boli ukončené, odovzdané a vyfakturované všetky projekty.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v účtovnom období od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	5 268	0	5 268
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 268	0	5 268
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	255 799	84 938	340 737
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
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	13 284	0	13 284
Iné pohľadávky	342	0	342
Krátkodobé pohľadávky spolu	269 425	84 938	354 363

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 268	0	5 268
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 268	0	5 268
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	217 899	12 646	230 545
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
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	13 159	0	13 159
Iné pohľadávky	76	0	76
Krátkodobé pohľadávky spolu	231 134	12 646	243 780

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom, pohľadávky so záložným právom v prospech záložného veriteľa a nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Pokladnica, ceniny	2 100	829
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 403	51 758
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 503	52 587

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2013	31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	214	1 754
Služby	91	1 754
Odborná literatúra	123	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 346	6 666
Služby	3 817	4 150
Poplatky	123	122
Poistné	1 949	1 995
Softvér	0	101
Odborná literatúra	123	197
Ostatné	334	101
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	6 560	8 420

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31.12.2013
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	27 521	26 674	25 344	88	28 763
z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 674	19 559	17 460	0	23 773
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 480	6 702	6 688	28	4 466
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	26 154	26 261	24 148	28	28 239
Ostatné rezervy krátkodobé					
Vyúčtovanie zdravotného poistenia predchádzajúci rok	611	295	551	60	295
Spotreba vody PA28	0				0
Služby MO3	576	0	576	0	0
Telefónne poplatky	9	9	9	0	9
Penále a sankčný úrok	171	109	60	0	220
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 367	413	1 196	60	524
Rezervy spolu	27 521	26 674	25 344	88	28 763

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)			
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie k 31.12.2012
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	39 162	27 410	38 944	107
z toho:				
Zákonné rezervy krátkodobé	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 850	21 674	18 850	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 520	4 480	3 489	31
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	22 370	26 154	22 339	31
Ostatné rezervy krátkodobé				
Vyúčtovanie zdravotného poistenia predchádzajúci rok	1 326	611	1 295	31
Spotreba vody PA28	72	0	72	0
Služby prevádzka ST4	14 600	0	14 600	0
Služby MO13	0	576	0	0
Telefónne poplatky	0	9	0	0
Penále a sankčný úrok	794	60	638	45
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16 792	1 256	16 605	76
Rezervy spolu	39 162	27 410	38 944	107

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	9 754	11 313
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 754	11 313
Krátkodobé záväzky spolu	288 478	169 556
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	288 478	169 556
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

4. Odložený daňový záväzok, pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-4 887	-3 957
– zdaniteľné	0	0
	-4 887	-3 957
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	1 075	910
Uplatnená daňová pohľadávka	1 075	910
Zaúčtovaná ako náklad	-165	-161
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
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 313	11 691
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 872	12 587
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 872	12 587
Čerpanie sociálneho fondu	15 431	12 965
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 754	11 313

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	930
odvod za nezamestnávanie občana so zdravotným postihnutím	0	930
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	50	0
Spolu	50	930

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Vývoj softwaru		Ostatné		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovenská republika	189 578	144 443	32 208	31 696	221 786	176 139
Zahraničie	2 756 947	2 320 512	0	8 250	2 756 947	2 328 762
Spolu	2 946 525	2 464 955	32 208	39 946	2 978 733	2 504 901

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Finančné výnosy, z toho:

Výnosové úroky	7	24
Kurzové zisky		
Realizované kurzové zisky	5	25
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	25
Spolu	12	74

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:

Tržby z predaja DHM	5 545	0
Ostatné	1 465	15
Spolu	7 010	15

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	2 946 525	2 464 955
Tržby z predaja služieb	32 208	39 758
Tržby za tovar	0	188
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	89
Čistý obrat celkom	2 978 733	2 504 990

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby	736 593	530 730
z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	4 600	4 600
z toho:		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 600	4 600
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	731 993	526 130
z toho:		
Opravy a udržiavanie	4 036	7 734
Cestovné	29 928	23 463
Nájomné	68 627	87 119
Telefóny, internet, poštovné	15 614	22 995
Drobný nehmotný majetok	8 483	1 388
Služby súvisiace s budovou	56 487	29 353
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	22 116	21 705
Subdodávky pre projekty	136 745	46 478
Softwarová a technická podpora	44 391	44 702
Reprezentačné	19 502	16 658
Vzdelávanie a školenia	6 066	2 966
Management fees	307 354	207 091
Ostatné	12 644	14 478
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	6 376	6 059
z toho:		
Manká a škody	334	0
Pokuty a penále	109	15
Poistné	3 831	4 507
DPH z Európskej únie	147	167
Ostatné	1 955	1 370
Finančné náklady	2 209	1 363
z toho:		
Kurzové straty	1 165	349
z toho:		
Kurzové straty realizované	645	121
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	520	228
Ostatné významné položky finančných nákladov	1 044	1 014
z toho:		
Úroky	0	27
Bankové poplatky a poisťné	1 044	987
Mimoriadne náklady	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:						
teoretická daň	28 576	6 572	23,00 %	19 754	3 753	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	21 083	4 849	16,97 %	22 315	4 240	21,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-12	-3	-0,01 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	49 647	11 418	39,96 %	42 069	7 993	40,46 %
Splatná daň z príjmov		11 583	39,96 %		7 993	40,46 %
Odložená daň z príjmov		-165	-0,58 %		-1 071	-5,42 %
Celková daň z príjmov		11 418	39,38 %		6 922	35,04 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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	0
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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory na Moskovskej 13 v Bratislave (890 m²) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú od 1. novembra 2012 do 31. októbra 2017 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné predstavuje 69 466 EUR a je v ňom zahrnutá aj odplata za päť parkovacích miest. Výška nájmu je uvedená v časti I1.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na vykázaný stav majetku a záväzkov, na finančnú situáciu a výsledok hospodárenia Spoločnosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie (2013)				Stav k 31.12.2013
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	67 000	0	0	0	67 000
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	285 629	0	285 629	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	4 511	2 189	0	0	6 700
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	12 832	0	0	12 832
Neuhradená strata minulých rokov	-232 980	0	-232 980	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 832	17 158	12 832	0	17 158
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491-vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	136 992	32 179	65 481	0	103 690

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
Základné imanie	67 000	0	0	0	67 000
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	285 629	0	0	0	285 629
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	4 511	0	0	0	4 511
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený fond minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-244 512	11 532	0	0	-232 980
Výsledok hodpodárenia bežného účtovného obdobia	11 531	12 832	11 531	0	12 832
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491-vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	124 159	24 364	11 531	0	136 992

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	12 832
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	12 832
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	12 832

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 17 158 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 17 158 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Z/S Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	28 576	19 754
<i>A.1. Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	13 628	-362
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 541	10 366
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové (zisky)	0	0
Zmena stavu rezerv	1 242	-11 641
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-148	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Úroky netto (výnosové)/nákladové	-7	3
Iné nepeňažné operácie	0	910
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>42 204</u>	<u>19 392</u>
<i>A.2. Zmena pracovného kapitálu:</i>	6 831	50 794
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-108 724	447 138
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	115 555	-396 344
Peňažné toky z prevádzky (Z/S + A.1. + A.2.)	<u>49 035</u>	<u>70 186</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	49 035	70 186
Zaplatené úroky	0	-27
Prijaté úroky	7	24
Zaplatená daň z príjmov	-10 655	-8 555
Vyplatené dividendy	0	0
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>38 387</u>	<u>61 628</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-41 854	-38 574
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 545	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-36 309</u>	<u>-38 574</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia/zníženia základného imania	0	0
Príjmy/(splátky) úverov od bánk	297	1 426
(Príjmy)/splátky úverov poskytnutým spoločnostiam v Skupine	0	0
Príjmy/(splátky) úverov prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Príjmy/splátky ostatných kapitálových fondov	-50 459	0
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>-50 162</u>	<u>1 426</u>
D. (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-48 084	24 480
E. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	52 587	28 107
H. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>4 503</u>	<u>52 587</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ	2	0	2	0	2	1	8	1	3	4
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.