

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Pokiaľ v poznámkach nie je uvedené všetko, čo je taxatívne uvedené v Opatrení MF SR, ktorým sa stanovuje obsah poznámok tvoriacich súčasť účtovnej závierky, potom nie je pre to u tejto účtovnej jednotky náplň.

**A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Základné údaje o spoločnosti:**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	W.I.S., s.r.o. Tomášikova 58, 080 01 Prešov
<b>Právna forma</b>	Spoločnosť s ručením obmedzeným
<b>Dátum založenia</b>	24. februára 1997
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	7. októbra 1997
<b>IČO</b>	36 450 081
<b>Hlavný predmet činnosti</b>	Poskytovanie software a hardware, obchodná činnosť

**2. Pracovníci**

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**3. Údaje o ručení v iných spoločnostiach**

Spoločnosť W.I.S., s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za W.I.S., s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. do 31. 12. 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012**

Účtovná závierka spoločnosti W.I.S., s.r.o. za rok 2012 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 27. júna 2013.

**B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI****1. Členovia orgánov spoločnosti:**

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Peter Góts

Do 1.8.2012 bol druhým konateľom spoločnosti Pascal Ergo.

**2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní.**

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Štruktúra spoločníkov odo dňa 2.8.2012

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v €	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Peter Góts	6 640	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>6 640</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

Štruktúra spoločníkov do dňa 1.8.2012

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Pascal Ergo	2.8.2012	3 984	60	60	-
Ing. Peter Góts	2.8.2012	2 656	40	40	
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>6 640</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

Ku dňu 2.8.2012 došlo k zmene štruktúry spoločníkov, keď 60 %-tný podiel spoločníka p. Pascala Erga na základnom imaní nadobudol Ing. Peter Góts, ktorý sa týmto stal jediným spoločníkom spoločnosti.

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť W.I.S., s.r.o. nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

**D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

1. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti bez akýchkoľvek neočakávaných dopadov.
2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
3. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách oficiálnej meny platnej v Slovenskej republike, t.j. v eurách.
4. Účtovníctvo je vedené 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.
5. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
6. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
7. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, k zásobám nie sú vytvorené opravné položky.
8. **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov (t. j. historických nákladov) a ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacími cenami. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, z nákladov súvisiacich s obstaraním (inštalácia, montáž, dopravné),
- b) zásoby - obstarávacími cenami, do vedľajších obstarávacích nákladov patrí prepravné, poštovné, clo, manipulačné poplatky. V prípade odchýlky obstarávacej ceny od ceny obstarania tovaru na sklad sa táto účtuje oddelene na účet oceňovacích rozdielov k tovaru. Obstarávacie náklady a oceňovací rozdiel sa účtujú do nákladov v pomere, v akom sa viaže tovar predaný, spotrebovaný alebo znehodnotený (poškodený, chýbajúci, darovaný) na celkovom množstve disponibilného tovaru.
- c) dlhodobý a krátkodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje priamymi nákladmi (spotrebovaný materiál),
- d) pohľadávky a záväzky sa oceňujú nominálnymi hodnotami, pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia čím sa vyjadruje ich možná realizovateľná hodnota,
- e) záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sa oceňujú nominálnymi hodnotami, rezervy – v očakávanej výške záväzku,
- f) časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje nominálnymi hodnotami,
- g) daň z príjmov sa oceňuje nominálnou hodnotou.

**9. Odpisový plán**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktorého hodnota je vyššia ako 2 400 € sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia spoločnosť účtuje ako služby na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Software	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		neodpisuje	

Dlhodobý hmotný majetok (majetok s dobou opotrebenia dlhšou ako 1 rok), ktorého hodnota je vyššia ako 1.700 €, je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý zohľadňuje predpokladanú dobu použiteľnosti majetku a predpokladaný priebeh opotrebenia. Majetok sa odpisuje pravidelne mesačne. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku.

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
výpočtová technika	4 roky	lineárna	25
dopravné prostriedky	3 – 4 rokov	lineárna	33,33 - 25
audiovizuálna technika	4 – 6 rokov	lineárna	25 – 16,66
nábytok	6 rokov	lineárna	16,66
ostatný majetok	4 – 12 rokov	lineárna	25 – 8,33

U majetku obstaraného do 31.12.2008 sa pokračuje v jeho odpisovaní podľa doterajších predpisov.

## 10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

Dlhodobé pohľadávky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú súčasnou hodnotou, t.j. odúčujú sa základnou úrokovou sadzbou ECB.

## 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý majetok****1.1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003 Súvahy)**

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		4 300						<b>4 300</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		4 300						<b>4 300</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		4 300						<b>4 300</b>
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		4 300						<b>4 300</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		-						-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		-						-

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 300						4 300
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 300						4 300
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 300						4 300
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		4 300						4 300
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-						-
Stav na konci účtovného obdobia		-						-

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a tiež neexistuje obmedzené právo s ním nakladať.

**1.2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011 Súvahy)**

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 480						28 480
Prírastky									
Úbytky			2 581						2 581
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			25 899						25 899
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 354						28 354
Prírastky			126						126
Úbytky			2 581						2 581
Stav na konci účtovného obdobia			25 899						25 899
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			126						126
Stav na konci účtovného obdobia			-						-

V roku 2013 spoločnosť neobstarala žiaden dlhodobý majetok, naopak, nevyužívaný vyradila.

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			29 407						29 407
Prírastky									
Úbytky			927						927
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			28 480						28 480
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			27 169						27 169
Prírastky			2 112						2 112
Úbytky			927						927
Stav na konci účtovného obdobia			28 354						28 354
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 238						2 238
Stav na konci účtovného obdobia			126						126

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo a neexistuje obmedzené právo s ním nakladať.

### 1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistené sú len motorové vozidlá, na ktoré je uzatvorené povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a tiež havarijné poistenie.

**2. Zásoby (r. 031 Súvahy)**

Štruktúra zásob je nasledovná:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohonné hmoty	136	111
Tovar	11 688	16 354
Poskytnuté preddavky na tovar	4 00	60
<b>Spolu</b>	<b>15 824</b>	<b>16 525</b>

Spoločnosť nevykazuje nepotrebné, resp. nevyužiteľné alebo inak znehodnotenú zásoby, preto nevytvára opravné položky k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo, subjekt môže s nimi neobmedzene nakladať.

**3. Pohľadávky (r. 038 a 046 Súvahy)****3.1. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	640		640
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>640</b>	<b>-</b>	<b>640</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	85 083	36 209	121 292
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>85 083</b>	<b>36 209</b>	<b>121 292</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	36 209	51 638
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	85 083	8 146
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>121 292</b>	<b>59 784</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	640	640
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>640</b>	<b>640</b>

Účtovná jednotka eviduje dlhodobú pohľadávku z uhradenej zábezpeky na nájomné prenajímateľovi kancelárskych priestorov. Zábezpeka bude trvať po celú dobu nájomného vzťahu, ktorý je uzatvorený na dobu neurčitú.

### 3.2. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	14 785	1 410	-	834	15 361
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>14 785</b>	<b>1 410</b>	<b>-</b>	<b>834</b>	<b>15 361</b>

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	719	14 624	71	487	14 785
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>719</b>	<b>14 624</b>	<b>71</b>	<b>487</b>	<b>14 785</b>

K rizikovým pohľadávkam, ktoré sú neuhradené dlhšie ako 1 rok po lehote splatnosti, boli vytvorené opravné položky vo výške istiny nesplatených pohľadávky. Z toho do daňových výdavkov bola v zmysle zákona zahrnutá pomerná časť opravných položiek podľa dĺžky omeškania (526 € v roku 2011 a 10.397 € v roku 2012).

#### 4. Finančné účty (r. 055 Súvahy)

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 362	213
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-250	-4
<b>Spolu</b>	<b>1 112</b>	<b>209</b>

Záporná hodnota položky peniaze na ceste vznikla zaúčtovaním nákupu uskutočneného v roku 2013, ktorý bol uhradený platobnou kartou a banka odpísala prostriedky z bežného účtu až v roku 2014. Obdobná situácia bola aj na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

**5. Položky časového rozlíšenia**

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>4 325</b>	<b>2 681</b>
údržba software	4 325	2 681
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>10 195</b>	<b>10 236</b>
poistenie mot.vozidla	351	387
telefóny, internet	165	353
údržba software	9 679	9 496
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Spoločnosť časovo rozlišuje náklady na prevádzku internetu, mobilného telefónu aj pevnej linky, poistenie motorových vozidiel a predplatený servis výpočtovej techniky a licencie na používanie softvéru až do roku 2018.

**F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 084 Súvahy)**

1.1. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>32 575</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	32 575
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>32 575</b>

**2. Rezervy (r. 089 Súvahy)**

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4 861</b>	<b>4 023</b>	<b>3 993</b>	<b>868</b>	<b>4 023</b>
rezerva na účtovnú závierku	562	457	562		457
rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 299	3 566	3 431	868	3 566

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4 779</b>	<b>5 211</b>	<b>3 631</b>	<b>1 498</b>	<b>4 861</b>
rezerva na účtovnú závierku	769	912	1 119		562
rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 010	4 299	2 512	1 498	4 299

**3. Závazky (r. 094 a 106 Súvahy)****3.1. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	71 344	56 251
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	34 331	36 875
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>105 675</b>	<b>93 126</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 678	1 427
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 678</b>	<b>1 427</b>

Závazky roka 2013 tvoria napríklad nedoplatok na dani z motorových vozidiel (314 €), dani zo závislej činnosti (251 €), ďalej záväzky z nevyplatených miezd za december a cestovných náhrad (3 432 €), sociálneho zabezpečenia (1 868 €). Záväzky voči dodávateľom dosahujú objem 77 787 €.

Spoločnosť vykazovala k 31.12.2012 daňové záväzky pozostávajúce z nedoplatku na dani z pridanej hodnoty (2.611 €), dani zo závislej činnosti (236 €) a dani z motorových vozidiel za rok 2012 (498 €). Uvedené daňové nedoplatky sú v lehote splatnosti.

**3.2. Sociálny fond (z r. 103 Súvahy)**

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 427</b>	<b>1 297</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	251	289
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>251</b>	<b>289</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-</b>	<b>159</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 677</b>	<b>1 427</b>

Spoločnosť vytvárala sociálny fond v povinnej výške, jeho čerpanie v roku 2012 bolo na príspevok na stravovanie zamestnancov a na úhradu výdavkov na regeneráciu pracovnej sily.

**3.3. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci**

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Tatra banka a.s.	€	10,5%	9/2016	20 405	-
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Povolený debetný zostatok na bežnom účte	€	-	neuvedená	11 752	14 206
Tatra banka a.s.	€	10,5%		11 676	-

Spoločnosť si zriadila v Tatra banke a.s. bežný podnikateľský účet s povoleným debetným zostatkom vo výške 500.000 Sk, čo je po prepočte 16.596 €. Uvedená forma úverovania bola poskytnutá na neobmedzenú dobu a bez ručenia. Úroková sadzba je premenlivá, uplatňuje sa bankou aktuálne vyhlásená sadzba platná pre daný úverový produkt.

V roku 2013 čerpala investičný úver vo výške 35 000 € s úrokovou mierou Base rate + marža 3,5% p.a. floating (t.č. 10,5% p.a.). V priebehu roka 2013 sa realizovali 3 riadne splátky.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Pôžička od spoločníka	€	2 %	1/2013	3 513	3 513
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Pôžička od spoločníka	€	0 %	neuvedená	6 059	8 051
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

V roku 2001 poskytol spoločník bezúročnú pôžičku vo výške 80 000 Sk, splatených bolo 34 560 Sk, zostatok k 31.12.2011 bol 45 440 Sk, t.j. 1 508 €. Na základe dohody spoločníkov o nevymáhaní zostatku tejto pôžičky, došlo v roku 2012 k odpisu neuhradenej časti v objeme 1 508 € do výnosov spoločnosti.

V roku 2010 bola spoločnosti poskytnutá dlhodobá nezaručená pôžička od spoločníka vo výške 12 384 € splatná v januári 2013 s úrokom vo výške 2 % p.a. Zostatok tejto pôžičky k 31.12.2012 bol 3 513 € a je v súvahe vykazovaná ako krátkodobá, pretože je splatná v roku 2013. V roku 2012 boli realizované úhrady vo výške 1 043 €.

Krátkodobé pôžičky v hodnote 6 059 € poskytnuté spoločníkom sú bezúročné s presne neurčenou lehotou splatnosti (v roku 2012 v objeme 8 051 €).

### 3.4. Časové rozlíšenie (r. 121 Súvahy)

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>5 024</b>	<b>3 139</b>
údržba SW a internetu	5 024	3 139
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>11 006</b>	<b>11 499</b>
údržba SW a internetu	11 006	11 499

Spoločnosť časovo rozlišovala výnosy vyplývajúce so zabezpečenia internetových služieb a údržbu software až do roku 2018.

**G. VÝNOSY****1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 Výkazu ziskov a strát)****1.1. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Tržby za tvorbu, inštaláciu a údržbu HW,SW		Tržby za ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	203 402	120 516	101 233	74 250	14 504	18 334
Zahraničie	2 314	15 304	-	452	-	-
<b>Spolu</b>	<b>205 716</b>	<b>135 820</b>	<b>101 233</b>	<b>74 702</b>	<b>14 504</b>	<b>18 334</b>

Spoločnosť sa zaoberá predajom hardware a software a poskytovaním služieb súvisiacich s inštaláciou, správou a údržbou HW a SW, ale aj tvorbou vlastných počítačových programov podľa požiadaviek zákazníkov.

**1.2. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	-	-
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>50</b>	<b>3 074</b>
Bezplatne nadobudnutý tovar	6	-
odpis záväzkov	-	2 388
inventúrne prebytky	44	686
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	-	<b>2</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	<i>1</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	<i>1</i>
centové vyrovnanie	-	1
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	-	-

**1.3. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	115 737	93 036
Tržby za tovar	205 716	135 820
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	591	9 384
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>322 044</b>	<b>238 240</b>

**H. NÁKLADY****1. Spotrebované nákupy a služby (r. 09 a 10 Výkazu ziskov a strát)****1.1. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>56 924</b>	<b>54 124</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>55 427</i>	<i>52 397</i>
opravy a udržiavanie	360	485
cestovné	12 568	12 055
reprezentačné	288	160
nájomné	1 682	3 459
poddodávky	33 484	24 320
telefón, e-mail, internet	3 376	4 792
poradenstvo, účtovníctvo	3 400	3 992
výstavy a konferencie	-	2 157
údržba HW, SW	269	977
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 260</b>	<b>854</b>
DPH bez nároku na odpočet	-	4

úrok z omeškania	340	-
Odpis pohľadávok	736	-
manko tovaru, poškodený tovar	432	35
poistenie majetku	752	815
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>3 141</b>	<b>2 076</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>24</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 137</i>	<i>2 052</i>
bankové poplatky	695	342
nákladové úroky	2 442	1 710
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Najvýraznejšími položkami v spotrebe materiálu je spotreba pohonných hmôt v objeme 3 374 € (v roku 2012 to bolo 3 192 €), spotreba náhradných dielov do vozidiel vo výške 780 € (v roku 2012 iba 709 €) a krátkodobého majetku v sume 2 307 € (v roku 2012 iba 16 €).

V ostatných nákladoch na hospodársku činnosť je významná tvorba opravnej položky k rizikovým pohľadávkam viac ako 1 rok po lehote splatnosti v hodnote 14.553 € (14 553 € v roku 2012).

## CH. DAŇ Z PRÍJMOV

### 1.1 Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	19 631	x	X	-32 575	x	X
teoretická daň	x	4 515	23	x	-6 189	19
Daňovo neuznané náklady /*	2 632	605	23	6 935	1 318	19
Výnosy nepodliehajúce dani /**	3 767	-866	23	525	-100	19
Umorenie daňovej straty	18 496	-4 254	23	-	-	
Spolu	-	-	23	- 26 165	- 4 971	19
Splatná daň z príjmov	x	-	23	x	-	19
Odložená daň z príjmov	x	-	23	x	-	19
Celková daň z príjmov	x	-	23	x	-	19

/\* V položke sú zahrnuté aj ďalšie položky zvyšujúce výsledok hospodárenia, ktoré ovplyvňujú základ dane z príjmov

\*\* V položke sú zahrnuté aj ďalšie položky znižujúce výsledok hospodárenia, ktoré ovplyvňujú základ dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť využila možnosť odpočtu daňovej straty z roku 2009 a časti daňovej straty z roku 2010, teda celková výška dane je nulová. Spoločnosť nemá povinnosť účtovať a ani neúčtovala o odložených daniach.

## I. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

### 1.1. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, štatutárne orgány, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých výška investícií presahuje 10 %. Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O transakciách rozhoduje štatutárny orgán. Uvedené obchodné spoločnosti majú alebo mali spoločného konateľa alebo spoločníka. U fyzických osôb ide o konateľov spoločnosti, ich rodinných príslušníkov a zamestnancov spoločnosti.

Zoznam aktívnych obchodov, t.j. tých kde spoločnosť dodávala tovar alebo služby, so spriaznenými osobami je uvedený v prvej tabuľke. Pasívne obchody, t.j. tie, kde je účtovná jednotka odberateľom (nájomné a nákup tovaru) je uvedený v druhej tabuľke.

Transakcie medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O transakciách rozhoduje štatutárny orgán.

#### Aktívne obchody

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Góts Peter	02,03	-	119
Gótsová Monika	02	-	864
Gótsová Monika	03	-	210
IHCC s.r.o.	02	-	150
IHCC s.r.o.	03	-	2 898
Ergo Pascal	03	-	84
Jančok Karol	02	104	190
Osif Peter	02,03	28	34
Polačok Vladimír	02	-	7
WEST Export Import Company, a.s.	03	-	90

#### Pasívne obchody

Tabuľka č. 2

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Góts Peter	01	1 510	670

Informácie o poskytnutých pôžičkách od spoločníkov sú uvedené v časti F.3.4.

## J. Vlastné imanie (r. 067 Súvahy)

### 1.1 Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-26 907			32 575	-59 483*
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-32 575	19 631		-32 575	19 631
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
<b>S p o l u</b>	<b>-52 842</b>	<b>19 631</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-33 212</b>

\* - akceptované zaokrúhlenie zo súvahy

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-5 636	-21 271			-26 907
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-33 655	1 080			-32 575
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
<b>S p o l u</b>	<b>-32 651</b>	<b>-20 191</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-52 842</b>

**K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.12. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti. Spoločnosť pokračuje vo svojej činnosti ďalej.