

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a)

Obchodné meno účtovnej jednotky: AMIS Outsourcing s.r.o.
 Sídlo: Vozárova 5, 040 17 Košice
 Dátum vzniku: 27.02.2007
 IČO: 36745162
 DIČ: 2022326405
 IČ DPH: 2022326405

A.b)**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

SK NACE: 62.09.0 Ostatné služby týkajúce sa informačných technológií a počítačov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

A.d)**Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke**

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

A.e)**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

A.f)**Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

- Účtovná závierka obchodnej spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti dňa: 24.06.2013.
- Účtovná závierka k 31.12.2012 v rozsahu súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 28.06.2013.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a)**Predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti.

E.b) Zmena účtovných zásad a metód

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

E.c)

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E.c)4.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, provízie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

E.c)8.

Zásoby obstarané kúpou - sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky,
- kancelárske potreby, hygienické a čistiace potreby, knihy, odborné časopisy,
- osobné ochranné pracovné pomôcky (odev, obuv, iné pomôcky).

E.c)12.

Pohľadávky - sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou.

- Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyožiteľným pohľadávkam.
- Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

E.c)13.

Krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

E.c)14.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – sa vykazuje v menovitej hodnote vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E.c)15.

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

E.c)16.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - sa vykazuje v menovitej hodnote vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E.c)21.

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov).

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane zisteného podľa zákona o dani z príjmov. Základ na výpočet splatnej dane z príjmov sa zisťuje mimo účtovníctva. Splatná daň z príjmov bola za rok 2013 vo výške 23 % z vypočítaného základu dane.

E.d)

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzba odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy – spoločnosť odpisuje majetok, ktorý podlieha odpisovaniu v súlade so zákonom o dani z príjmov a zákonom o účtovníctve. Vykonáva daňové a účtovné odpisy. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			40120						40120
Prírastky			25848						25848
Úbytky			14820						14820
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			51148						51148
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			24511						24511
Prírastky			12659						12659
Úbytky			14820						14820
Stav na konci účtovného obdobia			22350						22350
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			15609						15609
Stav na konci účtovného obdobia			28798						28798

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			34453						34453
Prírastky			5667						5667
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			40120						40120
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			15779						15779
Prírastky			8732						8732
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			24511						24511
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			18674						18674
Stav na konci účtovného obdobia			15609						15609

F.b)

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok: motorové vozidlá (zákonné a havarijné poistenie)

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	0	61			61
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	61			61

Nižšie uvádzame podrobnejšie informácie k opravným položkám k pohľadávkam (vlastná tabuľka):

Opravné položky k pohľadávkam z toho:	Suma OP v EUR	Výška OP v %	Dôvod tvorby OP
391101 Opravná položka k pohľadávke	61	20	Pohľadávka po lehote splatnosti viac ako 360 dní
SPOLU	61		

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10787	7001	17788
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			
Krátkodobé pohľadávky spolu	10787	7001	17788

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	7001	4227
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10787	11044
Krátkodobé pohľadávky spolu	17788	15271
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1621	2755
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9116	15368
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10737	18123

F.zb)

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období na účtoch 38100, 381101, 381200, 381201, 381600, 381700, 381800. K 31.12.2013 je konečný zostatok účtov za bežné účtovné obdobie vo výške 1298 EUR. Časové rozlíšenie sa týka nákladov na poistenie a poplatky za doménu. Náklady týkajúce sa bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia boli v sume 1 237 EUR preúčtované do nákladov bežného účtovného obdobia (2013).

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G.a)1,2 Údaje o vlastnom imaní**

Položka	Text	Bežné obdobie v EUR	Predchádzajúce obdobie v EUR
G.a)1.	Základné imanie splatené	6639	6639
G.a)2.	Hodnota upísaného vlastného imania	6639	6639

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6839
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	342
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	6497
Iné	
Spolu	6839

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	7831	9715
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4116	7256
Záväzky po lehote splatnosti	3715	2459

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	49	56
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	266	266
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	270	273
Konečný zostatok sociálneho fondu	45	49

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

Tabuľka č. 1

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
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

Tabuľka č. 2

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
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička spoločníka	EUR		31.12.2014	12500	20000

Krátkodobé finančné výpomoci					

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H.a)

Tržby

- Suma tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb predstavovala 81 085 EUR. Hlavnou oblasťou odbytu služieb bola Slovenská republika. Do Českej republiky boli dodané služby v hodnote 850 EUR. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb vykázané vo výške 77 965 EUR.
- Predaj tovaru bol v hodnote 41 731 EUR, v minulom roku bol v hodnote 36 533 EUR. Jedinou oblasťou odbytu tovaru bola Slovenská republika.

H.d)

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

V bežnom účtovnom období boli evidované tržby na účte 641100 - Tržby z predaja majetku v sume 6 700 EUR.

33. 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	81085	77965
Tržby za tovar	41731	36533
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6700	
Čistý obrat celkom	129516	114498

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I.a)

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Významné položky nákladov za poskytnuté služby sú popísane vo vlastnej tabuľke nižšie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
518200 Telefóny	1370	1536
518300 Internet	2776	3127
518600 Nájom	3207	3207
518800,500 Reklama a iné	4466	8114

518700 Refakturácia	820	883
---------------------	-----	-----

I.b)

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti sú popísane vo vlastnej tabuľke nižšie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
501 Spotreba materiálu	9090	8594
52X Osobné náklady	37784	37730
53X Dane a poplatky	387	358
541 Zostatková cena predaného majetku	926	
551 Odpisy	11733	8732

I.c)

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti sú popísane vo vlastnej tabuľke nižšie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:		
568X Ostatné náklady na finančnú činnosť	1091	873

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	19651	x	x	8493	x	x
teoretická daň	x	4520	23	x		
Daňovo neuznané náklady	192			212		
Výnosy nepodliehajúce dani	10			51		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	19833			8654		
Splatná daň z príjmov	x	4562	23	x	1644	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	4562	23	x	1644	19

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6639				6639
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	4335	342			4677
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6839				15088
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639				6639
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3820	515			4335
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10308				6839
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P.I)**Informácia o vyplatených dividendách**

Spoločnosť vyplatila dividendy vo výške 6 497 EUR.

Záverečný komentár účtovnej jednotky k zostave Poznámky:

Na základe „Informácie k zostavovaniu poznámok individuálnej účtovnej závierky“ vydanej Finančným riaditeľstvom SR Banská Bystrica v marci 2014 boli vynechané časti poznámok (textová časť vrátane tabuliek), pre ktoré spoločnosť nemala v účtovnom období 2013 obsahovú náplň.

Zostavené dňa: 28.03.2014	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:
Schválené dňa:			

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie