

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE:

a) Založenie spoločnosti:

Akciová spoločnosť AXASOFT, a.s. bola založená 30.8.1991 ako súkromná spoločnosť a zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I., v Bratislave 19.12.1991 v odd. S. a., vo zložke č.241/B. 1.8.2009 sa spoločnosť premenovala z AXA, a.s. na AXASOFT, a.s.

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- poskytovanie softvéru – vyhotovovanie programov na zákazku
- poskytovanie softvéru – predaj hotových programov vlastných a na základe zmluvy s autormi
- poskytovanie softvéru – školiaca, poradenská a konzultačná činnosť
- projektovanie, inštalácia a údržba počítačových sietí
- inštalácia, montáž a oprava kancelárskej elektroniky
- kúpa rozličného tovaru, kancelárskej a výpočtovej techniky za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti
- automatizované spracovanie údajov a činnosti súvisiace s databázami
- prevádzkovanie miesta uloženia písomností nearchívnej povahy
- činnosti knižníc pre právnické osoby a podnikateľov

c) Počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79,3	81,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	82
počet vedúcich zamestnancov	5	6

d) Údaje o neobmedzenom ručení:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2012, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím VZ AXASOFT, a.s dňa 27.06.2013.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU:

Za rok 2012 AXASOFT, a.s. nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú závierku. Nespĺňa podmienky, vyplývajúce zo Zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve, §22, odsek 10.

D. Ďalšie informácie rozpracované v jednotlivých bodoch

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH:

a) východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

b) informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konštantne.

c) informácia o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1.-6. dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady správneho charakteru, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presiahne obdobie jedného roka).

Ocenenie jednotlivého dlhodobého majetku sa zvýši o náklady na dokončené technické zhodnotenie, ak náklady v úhrne za účtovné obdobie sú vyššie ako suma uvedená v osobitom predpise (pre rok 2012: DNM – nad 2 400 EUR, DHM – nad 1 700 EUR) a technické zhodnotenie je v tomto účtovnom období uvedené do užívania. Ak náklady neprevýšia sumu uvedenú v osobitom predpise za dané účtovné obdobie, tak sa účtujú ako:

služby – ak ide o dlhodobý nehmotný majetok na účet 518,

náklady na hospodársku činnosť – ak ide o dlhodobý hmotný majetok na účet 501.

7. dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Podiely v AXASOFT s.r.o. Praha sú vyjadrené v cudzej mene, prepočítavajú sa k 31.12. Kurzový rozdiel sa účtuje na oceňovací rozdiel z precenenia majetku – účet číslo 414. K 31.12. sa upravuje výška ocenenia dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania.

8.-10. zásoby

Ocenenie zásob obstaraných kúpou sa uskutočňuje:

a) obstarávacími cenami,

b) obstarávacia cena je rozdelená analyticky na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním,

c) obstarávacia cena je rozdelená na vopred stanovenú cenu, za ktorú sa majetok obstará a odchýlku od skutočnej ceny, za ktorú sa majetok obstará a náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob a odchýlka od skutočnej ceny sa v priebehu účtovného roka priradujú ku konkrétnemu obstaraniu materiálu alebo tovaru. Na konci účtovného obdobia sa rozpustia do nákladov (len tie, ktoré sa nedali v priebehu roka priradiť ku konkrétnemu obstaraniu materiálu alebo tovaru), podľa objemu vydaných zásob za dané účtovné obdobie (podľa internej smernice). Do nákladov súvisiacich s obstaraním účtovná jednotka zahŕňa: prepravné, clo, poisťné. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vzorec: rozúčtovanie podielu nákladov súvisiacich s obstaraním:

Podiel nákladov na obstaranie = (úbytok materiálu v cene obstarania) x (% nákladov na obstaranie) / 100;

% nákladov na obstaranie = (stav účtu materiálu na sklade + prírastok od začiatku roka) x 100 / (stav zásob materiálu k 1.1. + prírastok zásob materiálu od začiatku roka)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Ide o priame náklady vynaložené na výrobu, príp. aj časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu. Finančné náklady súvisiace s použitím cudzích zdrojov (napr. úroky), môžu sa zahrnúť do vlastných nákladov len vtedy, ak patria do obdobia ich vytvárania.

Keď sa pri inventarizácii zistí, že úžitková hodnota zásob nezodpovedá ich oceneniu v účtovníctve, prírastky hodnoty sa neúčtujú a úbytky hodnoty sú predmetom analýzy. Ak nie je zníženie hodnoty definitívne, vytvára sa opravná položka.

Pri definitívnom znížení hodnoty sa úbytok účtuje na ťarchu nákladov, účtovná skupina 50 – spotrebované nákupy a účtovná skupina 61-zmeny stavu vnútroorganizačných zásob alebo na účte 549 – Manká a škody. Nevyfakturované dodávky sa ocenia podľa uzatvorenej zmluvy, dodacieho listu alebo odhadom. V roku 2011 účtovná jednotka neobstarala zásoby iným spôsobom ako kúpou.

11. zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky. K zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala.

12. 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.

13. krátkodobý finančný majetok

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

14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

15. záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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. 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 než ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve v tomto zistenom ocenení.

16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

17. deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou, bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie

nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

20. majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

21. daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená

Daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená sa oceňuje menovitou hodnotou.

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.

d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

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 uvedení do používania na účet 518. 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	4	rovnomerná	25
Softvér vytvorený vlastnou činnosťou	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	rovnomerná	20
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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

názov skupiny majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch.	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
stroje a zariadenia výpočtovej, komunikačnej a prenosovej techniky	4	rovnomerná	25
stroje a zariadenia výpočtovej, komunikačnej a prenosovej techniky pre úsek vývoja	4	rovnomerná	25
osobné a nákladné motorové vozidlá	4	rovnomerná	25
stavby	20	rovnomerná	5
ostatný dlhodobý majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

f) oprava významných chýb minulých účtovných období

V uzávierkových prácach za rok 2013 spoločnosť AXASOFT, a.s. zistila, že odpisy goodwillu evidované v účtovníctve za roky 2009, 2010, 2011 a 2012 boli zahrnuté v rozpore so zákonom o dani z príjmov právnických osôb do základu dane. Na základe uvedeného podala dodatočné daňové priznania k dani z príjmov za uvedené zdaňovacie obdobia.

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY:

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 446 929	7 019	328 075	6 485	60 000		2 848 508
Prírastky		49 396						49 396
Úbytky		7 784						7 784
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 488 542	7 019	328 075	6 485	60 000		2 890 121
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 085 236	5 725	207 781	6 485			2 305 227
Prírastky		147 642	740	65 615				213 997
Úbytky		7 784						7 784
Stav na konci účtovného obdobia		2 225 094	6 465	273 396	6 485			2 511 440
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		361 693	1 294	120 294		60 000		543 281
Stav na konci účtovného obdobia		263 447	554	54 679		60 000		378 680

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 219 665	7 019	328 075	6 485	46 099		2 607 343
Prírastky		233 971				247 872		481 843
Úbytky		6 707						6 707
Presuny						233 971		233 971
Stav na konci účtovného obdobia		2 446 929	7 019	328 075	6 485	60 000		2 848 508
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 941 979	4 984	142 166	6 485			2 095 614
Prírastky		149 964	741	65 615				216 320
Úbytky		6 707						6 707
Stav na konci účtovného obdobia		2 085 236	5 725	207 781	6 485			2 305 227
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		277 686	2 035	185 909		46 099		511 729
Stav na konci účtovného obdobia		361 693	1 294	120 294		60 000		543 281

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	449 630	1 728 023	3 917 093				760		6 095 506
Prírastky			258 258				262 522		520 780
Úbytky			26 979				55 694		82 673
Presuny							205 760		205 760
Stav na konci účtovného obdobia	449 630	1 728 023	4 148 372				1 828		6 327 853

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		598 840	3 613 169						4 212 009
Prírastky		51 620	130 836						182 456
Úbytky			26 979						26 979
Stav na konci účtovného obdobia		650 460	3 717 026						4 367 486
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	449 630	1 129 183	303 924				760		1 883 497
Stav na konci účtovného obdobia	449 630	1 077 563	431 346				1 828		1 960 367

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	449 630	1 728 023	3 962 687				1 397		6 141 737
Prírastky			242 978				33 261		276 239
Úbytky			288 572						288 572
Presuny							33 898		33 898
Stav na konci účtovného obdobia	449 630	1 728 023	3 917 093				760		6 095 506
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		547 220	3 642 473						4 189 693
Prírastky		51 620	259 268						310 888
Úbytky			288 572						288 572
Stav na konci účtovného obdobia		598 840	3 613 169						4 212 009

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	449 630	1 180 803	320 214				1 397		1 952 044
Stav na konci účtovného obdobia	449 630	1 129 183	303 924				760		1 883 497

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne:

1. Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s. zmluvou číslo: 411 009 055. Touto zmluvou je dojednané poistenie súboru vecí evidovaných na účte : Budovy, haly a stavby, ostatný dlhodobý hmotný majetok, materiál na sklade, tovar na sklade, stroje, prístroje a zariadenia a cudzí hmotný majetok hnutelný.

Ide o nasledovné poistné plnenia:

- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou
- poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou
- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla

2. Kooperatíva

- zmluva číslo 6566814465 zákonné zmluvné poistenie
- zmluva číslo 6566917632 poistenie zodpovednosti za škodu
- zmluva číslo 4671018390 poistenie prepravy
- zmluva číslo 6568557271 poistenie prepravy

Za rok 2013 bolo odvedené podľa výkazov poistné vo výške : **11 624,34 EUR**

c) informácia o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka neobmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, v tom:	
Stavba na pozemku parc.č.309/3, súpisné číslo 2058	1 824 601
Pozemok – parcela č. 309/1, druh zastavanej plochy 4 108 m2	
Pozemok – parcela č. 309/3, druh zastavanej plochy 2 338 m2	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 824 601

d) informácia o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

e) informácia o nadobudnutom dlhodobom nehnuteľnom majetku alebo prevedenom dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

f) informácia o goodwillu a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty

V roku 2009 sa spoločnosť AXASOFT, a.s. zlúčila k 1.11.2009 so spoločnosťou SW Solutions, a.s.. Na základe zmluvy o zlúčení a v súlade právnymi predpismi bol v nástupnickej spoločnosti AXASOFT, a.s. zaúčtovaný goodwill vo výške 328 075 EUR. Hodnota goodwillu vznikla ako rozdiel medzi hodnotou podielových cenných papierov spoločnosti AXASOFT, a.s. (ocenená v reálnych cenách) evidovaných v majetku spoločnosti SW Solutions a hodnotou vlastného imania spoločnosti AXASOFT, a.s.. AXASOFT a.s. zaradila goodwill do majetku spoločnosti s dobou odpisovania 5 rokov.

g) informácia o údajoch, ktoré sa účtujú na účte 097-Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

h) informácia o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

i)j)k)l) štruktúra dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 127								28 127
Prírastky									
Úbytky	286								286
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27 841								27 841
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 127								28 127
Stav na konci účtovného obdobia	27 841								27 841

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	38 567								38 567
Prírastky	196								196
Úbytky	10 636								10 636
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	28 127								28 127
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	38 567								38 567
Stav na konci účtovného obdobia	28 127								28 127

m) informácia o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzená právo s ním nakladať

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

n) ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
AXASOFT, s.r.o.	100	100	1 464	422	27 841
Hackerova 792					
181 00 Praha 10, ČR					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	27 841

Poznámka: PREPOČET KURZOM NBS K 31.12.2013 CZK/EUR =27,427

o) opravné položky k zásobám

Účtovná jednotka netvorila opravné položky na zásoby. V priebehu účtovného obdobia nebola znižovaná úžitková hodnota zásob. K 31.12.2013 boli pripravené na likvidáciu zásoby v celkovej čiastke 12 005,98 EUR z dôvodu ich neobrátkovosti, zásoby sa stali nepredajné.

p) informácia o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

q) informácie o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Pre potreby zaúčtovania stupňa rozpracovanosti bola použitá metóda podľa percenta dokončenia, podľa počtu odpracovaných hodín.

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby		557 218	557 218
Náklady na zákazkovú výrobu		480 129	480 129
Hrubý zisk / hrubá strata		77 089	77 089

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		557 218
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		0
Suma prijatých preddavkov		557 218
Suma zadržanej platby		0

r) tvorba a zúčtovanie opravných položiek 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	32 559	1 645	10	1 246	32 948
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	32 559	1 645	10	1 246	32 948

s) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	3 966		3 966
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 966		3 966
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 962 825	506 131	2 468 956
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	84 615		84 615
Iné pohľadávky	111 666		111 666
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 159 106	506 131	2 665 237

t) hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 665 237

v) informácia o odloženej daňovej pohľadávke

Odložená daňová pohľadávka predstavuje budúci nárok na nižší základ dane a daň v budúcich účtovných obdobiach. K 31.12.2013 vyčíslila účtovná jednotka odloženú daňovú pohľadávku vo výške 3 966 EUR v súvislosti s vytvorením rezervy na zmluvné pokuty a ročné zúčtovanie ZP.

w) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať, okrem účtu č. 6601206001/1111 Unicredit Bank, kde sú vinkulované peňažné prostriedky vo výške 12 615,59 EUR v prospech leasingovej spoločnosti Unicredit leasing do 05.09.2016.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 317	11 953
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	709 566	384 589
Vkladové účty v banke alebo v pobočke		

zahraničnej banky terminované		
Peniaze na ceste		1 909
Spolu	720 883	398 451

x) opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

y) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

za) ocenenie krátkodobého finančného majetku

zb) významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Na prechodných účtoch aktív a pasív sa časovo rozlišujú náklady a výnosy v súvislosti s konkrétnym titulom v určitej výške (381, 385). Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 047	9 289
Telekom. poplatky, predplatné, SW podpora	10 202	5 729
Poistenie	2 845	3 560
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		2 852
Refundácia mzdových nákladov	0	2 852

zc) majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) vlastné imanie

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

b) jednotlivé druhy rezerv

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	600	400	600		400
Pobočka Viedeň	600	400	600		400
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 189	111 269	81 744	4 962	109 752
Nevyčerpaná dovolenka	54 800	65 029	55 921		65 029
Zákonné poistenie na dovolenku	19 289	22 890	19 685		22 890
Audit	2 200	2 200	2 200		2 200
Overenie účtovnej závierky	2 300	2 300	2 300		2 300
Výročná správa	3 500			3 500	
Zverejnenie účtovnej závierky	100	100	100		100
Ročné zúčtovanie ZP	3 000	1 500	1 538	1 462	1 500
Rezerva na pokutu O2		10 000			10 000
Rezerva na pokutu PPA		6 526			1 436
Rezerva na pokutu DU		724			724

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

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	550	600	550		600
Pobočka Viedeň	550	600	550		600
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 503	87 189	58 703	5 800	85 189
Nevyčerpaná dovolenka	40 457	54 800	40 457		54 800
Zákonné poistenie na dovolenku	12 946	19 289	12 946		19 289
Audit	2 200	2 200	2 200		2 200
Overenie účtovnej závierky	2 300	2 300		2 300	2 300
Výročná správa	3 500	3 500		3 500	3 500
Zverejnenie výročnej správy	100	100	100		100
Ročné zúčtovanie ZP	3 000	3 000	3 000		3 000

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	427 306	321 368
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	427 306	321 368
Krátkodobé záväzky spolu	3 435 513	3 002 230
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 938 932	2 462 606
Záväzky po lehote splatnosti	496 581	539 624

e) Záväzky zabezpečené – záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

f) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Účtovanie o odloženej dani z príjmov, tak ako vyplýva z § 10 opatrenia, sa vzťahuje na účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť overovania účtovnej závierky audítorom podľa § 19 zákona.

Účtovná jednotka účtuje o odloženej dani pri:

- dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou; ide o tie isté dočasné rozdiely, ktoré účtovnej jednotke vznikli v splatnej dani z príjmov a ktoré sú uvedené v daňovom priznaní ako položky dočasne zvyšujúce alebo znižujúce výsledok hospodárenia pre daňové účely vrátane ich vysporiadania,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-547 497	-535 173
odpočítateľné	-1 772 932	-1 796 473
zdaniteľné	1 225 472	1 261 300
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 18 026	-3 000
odpočítateľné	- 18 026	-3 000
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-362 725
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	23

Odložená daňová pohľadávka	- 3 966	-84 117
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-120 441	- 123 090
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 070	22 240
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 733	7 745
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 732	7 744
Čerpanie sociálneho fondu	6 278	8 915
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 525	21 070

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.

h) informácie o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

i) bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov, pôžičiek a krátkodobých finančných výpomociach je uvedená v nasledovnom prehľade:

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					
VÚB 48581211/0200	EUR	3,774	2014		473 000
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB 68580611/0200	EUR	2,78	2014	300 000	
VISA Business	EUR		mesačne	467	605
VÚB 48581211/0200	EUR	3,173	2014	742 000	873 000

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					
Stredoeurópska škola Skalica	EUR	4	2014	35 000	35 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

j) významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 492	5 313
Úroky z úveru	2 492	5 313
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 817	21 102
Prenájom	14 817	21 102

k) významné položky derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

l) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvedenú položku.

m) majetok prenájatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na finančnú istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
A	b	c	d	e	f	g
Istina		264 247		5 579	156 308	
Finančný výnos		12 392		8 383	9 920	

Spolu		276 639		13 962	166 308	
-------	--	---------	--	--------	---------	--

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH:

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Oblasť odbytu	Tržby za služby		Predaj tovaru		Iné	
	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
SR	5 679 783	3 916 653	15 774 377	10 323 231		
ČR	196 088	208 983				
Maďarsko	46 861	52 074				
Anglicko	73 264	266 140				
Spolu	5 995 996	4 443 850	15 774 377	10 323 231		

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

V roku 2013 účtovná jednotka o zmene stavu zásob vlastnej výroby neúčtovala.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	62 790	193 840
Aktivácia POS Gemalto		5 967
Aktivácia SW POS	62 790	187 873
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 505	69 042
Zmluvné pokuty a penále		2 225
Predaj hmotného a nehmotného majetku		4 627
Dotácie	58 982	60 446
Ostatné prevádzkové výnosy	1 523	1 744
Finančné výnosy, z toho:	942	12 939
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>17</i>	<i>90</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		17
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>925</i>	<i>12 849</i>
Podiely na zisku AXASOFT Praha		8 925
Úroky	925	3 924
Ostatné finančné výnosy		0

Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácia o sume čistého obratu

V roku 2013 dosiahla účtovná jednotka čistý obrat vo výške 21 898 940 EUR.

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH V NÁKLADOCH:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 591 264	1 771 625
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 400</i>	<i>4 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 200	2 200
iné uisťovacie audítorské služby	2 200	2 300
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 586 864</i>	<i>1 767 125</i>
Opravy a údržba – budova Radničné	11 147	11 021
Oprava a údržba ostatná	38 530	31 824
Cestovné	5 418	8 963
Reprezentačné	10 496	7 574
Prepravné	11 597	11 123
Výkony spojov	69 674	96 586
Operatívny leasing	22 911	25 084
Nájomné	16 642	25 215
Prepaid - provízie	815 930	527 896
Subdodávky	286 216	767 384
Služby – budova Radničné	87 413	99 754
Školenie	5 759	90 892
Právne služby	29 362	29 511
Služby ostatné	175 769	34 298
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 584	40 229
Dary	1 500	0
Pokuty a penále	17 275	0
Ostatné prevádzkové náklady	15 809	40 229
Finančné náklady, z toho:		89 792
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>148</i>	<i>355</i>

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	129	67
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	66 288	89 437
Nákladové úroky	56 652	81 814
Bankové poplatky	9 636	7 449
Ostatné finančné náklady		174
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Zrušenie pracovného sporu		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV:

Prevod o teoretickej dane príjmov vykázananej dani z príjmov a informácie o odložených daniach je uvedený v nasledovnom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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:	232 152	x	x	160 057	x	x
teoretická daň	x	53 395	23	x	30 411	19
Daňovo neuznané náklady	114 022	26 225	11,29	126 252	23 988	14,99
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 287	-2 826	-1,22	-147	-28	-0,02
Umorenie daňovej straty	-231 494	-53 243	-22,93	-286 161	-54 371	-33,97
Spolu	102 393	23 550	10,14	0	0	0

Splatná daň z príjmov	x	27 618	11,90	x	14 845	9,27
Odložená daň z príjmov	x	77 502	33,38	x	41 592	25,99
Celková daň z príjmov	x	105 120	45,28	x	56 437	35,26

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH:

Cudzí materiál:

Účtovná jednotka k 31.12.2013 eviduje na podsúvahovom účte nasledovný cudzí majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zapožičaný majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy-materiál obálkovanie	0	3 561
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Materiál civilnej obrany	2 111	2 111
Konsignačný sklad - paysafecards		89 400

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2013 neobdržal žiadny člen štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky peňažný alebo nepeňažný príjem, ani mu neboli poskytnuté žiadne výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Účtovná jednotka uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou, a to:

Dcérska účtovná jednotka AXASOFT s.r.o. Praha realizovala subdodávky pre materskú účtovnú jednotku - odbornú spoluprácu-projektové riadenie- v celkovej hodnote 36 630 EUR.

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

V uzávierkových prácach za rok 2013 spoločnosť AXASOFT, a.s. zistila, že odpisy goodwillu evidované v účtovníctve za roky 2009, 2010, 2011 a 2012 boli zahrnuté v rozpore so zákonom o dani z príjmov právnických osôb do základu dane.

Účtovná jednotka podala dodatočné daňové priznania k dani z príjmov právnických osôb nasledovne:

Rok 2009 – zvýšenie základu dane, dodatočná daňová povinnosť vo výške 2 016,20 EUR

Rok 2010 – zvýšenie základu dane, dodatočná daňová povinnosť vo výške 12 466,83 EUR

Rok 2011 – zvýšenie základu dane, zníženie daňovej straty o výšku 65 614,92 EUR

Rok 2011 – zvýšenie základu dane, zníženie daňovej straty o výšku 65 614,92 EUR

Na základe zmluvy o kúpe akcií podpísanej dňa 30.1.2014 sa stane Columbex International, a.s. 100% vlastníkom akcií spoločnosti AXASOFT, a.s.. Následne po schválení Protimonopolným úradom sa spoločnosti Columbex Internatinoal, a.s. a AXASOFT, a.s. zlúčia do jednej spoločnosti, pričom nástupcom zlúčených spoločností bude Columbex International, a.s.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 976 944				2 976 944
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	20 158		286		19 872
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	119 271				119 271
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	2 501 743	16 044		-103 620	2 414 167
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	103 620	127 032		103 620	127 032
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
--	--	--	--	--	--

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	2 976 944				2 976 944
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	30 598	196	10 636		20 158
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	119 271				119 271
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	1 805 972			695 771	2 501 743
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-695 771	103 620		-695 771	103 620
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HV	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	127 032	103 620
O	Odpisy investičného majetku	396 454	523 339
A	<i>Zmeny stavu pracovného kapitálu</i>	491 976	702 159
A1	<i>Zmena stavu zásob</i>	9 664	6 391
1	Materiál	-2 802	28 410
2	Nedokončená výroba a polotovary	0	0
5	Tovar	12 466	-22 019
A2	<i>Zmena stavu pohľadávok</i>	-135 383	-967 749
6	Odložená daňová pohľadávka	80 151	39 741
7	Pohľadávky z obchodného styku	-599 385	-933 044
10	Štát. daňové pohľadávky a dotácie	-62 769	6 616
12	Zákazková výroba čistá hodnota zákazky	557 218	-312 379
14	Iné pohľadávky	-110 598	231 317
A3	<i>Zmena stavu záväzkov</i>	617 695	1 663 517
2	Ostatné rezervy	15 550	50
3	Záväzky z obchodného styku	460 250	1 665 652
5	Záväzky voči zamestnancom	6 994	-8 856
6	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	-22	-4 586
7	Štát - daňové záväzky	0	-51 156
9	Záväzky voči podnikom s RV	0	-12 151
11	Iné záväzky	-39 665	74 645
12	Bežné bankové úvery	168 862	-81
A4	<i>Časové rozlíšenie nákladov, príjmov</i>	-906	77 341
1	Náklady budúcich období	-3 758	1 649
2	Príjmy budúcich období	2 852	75 692
A5	<i>Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov</i>	-9 106	-3 486
1	Výdavky budúcich období	-2 821	-3 816
2	Výnosy budúcich období	-6 285	330
A***	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	1 005 450	1 402 973
B1	<i>Zmena stavu investičného majetku</i>	88 016	47 435
3	Software	98 245	-84 007
4	Oceniteľné práva	740	741
5	Iný nehmotný majetok	65 615	65 615
7	Poskytnuté preddavky za NIM	0	-13 901
9	Budovy haly a stavby	51 620	51 620
10	Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné pr., inventár	-127 422	16 290
14	Nedokončené hmotné investície	-1 068	637
17	Podielové CP a vklady v podnikoch s RV	286	10 440
O	Odpisy investičného majetku	-396 454	-523 339
B***	Peňažný tok z investičných činností	-308 438	-475 904
D1	<i>Zmena stavu kapitálu</i>	-16 331	-10 440

5	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-286	-10 440
11	Neuhradená strata minulých rokov	87 575	-695 771
12	Hospodársky výsledok predchádzajúceho obdobia	-103 620	695 771
D2	<i>Zmena stavu úverov a výpomocí</i>	-358 249	-738 629
1	Rezervy zákonné	8 813	20 686
7	Ostatné dlhodobé záväzky	105 938	113 685
8	Dlhodobé bankové úvery	-473 000	-873 000
D***	Peňažný tok z finančných činností	-374 580	-749 069
I.	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	1 005 450	1 402 973
II.	Peňažný tok z investičných činností	-308 438	-475 904
III.	Peňažný tok z finančných činností	-374 580	-749 069
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	322 432	178 000
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	398 451	220 451
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	720 883	398 451