

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013(v EUR)

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti

CET Solutions, s.r.o.
Račianska 1509/29
831 02 Bratislava

Spoločnosť CET Solutions, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. septembra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 06. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Odd.: Sro, Vložka č.: 48276/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (velkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
4. organizovanie kurzov, školení a seminárov v rozsahu voľných živností,
5. prieskum trhu a verejnej mienky,
6. reklamná a propagačná činnosť,
7. činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
8. poradenská činnosť v oblasti informačných technológií,
9. poskytovanie software-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
10. zhotovovanie webových stránok a internetových aplikácií,
11. poradenská, konzultantská a školiaca činnosť v oblasti programového a technického zabezpečenia,
12. poradenská, konzultantská a školiaca činnosť v oblasti výpočtovej a kancelárskej techniky,
13. vedenie účtovníctva.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2013 dvoch zamestnancov (ku dňu zostavenia účtovnej závierky).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

| | |
|------------------|---|
| Štatutárny orgán | Konatelia: Ing. Marek Vodička Ing. Juraj Kendera |
|------------------|---|

Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

| | Výška podielu na základnom imaní | | Výška hlasovacích práv |
|--------------------|----------------------------------|------------|------------------------|
| | v EUR | % | % |
| Ing. Marek Vodička | 3 320 | 50 | 50 |
| Ing. Juraj Kendera | 3 320 | 50 | 50 |
| SPOLU | 6 640 | 100 | 100 |

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia alebo doba použiteľnosti kratšia ako 1 rok sa účtuje priamo do nákladov bežného obdobia.

Spoločnosť uplatňuje rovnomerné odpisy.

Doba odpisovania je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov | Daňová odpisová skupina | Účtovné odpisy (počet rokov) v roku 2012 | Účtovné odpisy (počet rokov) v roku 2013 |
|-------------|-------------------------|--|--|
| Osobné autá | 1 | 4 | 4 |

Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Finančné účty

Finančné účty pozostávajú z účtov pokladne, bankových účtov a bežného finančné majetku. Riziko zníženia hodnoty tohto majetku je nepatrné.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť v roku 2013 netvorila žiadne rezervy.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Splatná daň z príjmu

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

Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období boli oceňované ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

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

Výnosy a náklady

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

V súlade so zásadou opatrnosti spoločnosť ku koncu roka účtuje len zrealizované výnosy, kým do nákladov účtuje všetky očakávané dohadné položky a straty, vrátane pravdepodobných strát bezodkladne po tom, čo sa o nich dozvedela.

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) pohyb obstarávacích cien

| | Stav k 1.1.2013 | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Stav k 31.12.2013 |
|--|--------------------|-----------|----------|------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 25 512 | 0 | 0 | - | 25 512 |
| Samost. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 25 512 | 0 | 0 | - | 25 512 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | - | 0 |

b) pohyb oprávok a opravných položiek

| | Stav k 1.1.2013 | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Stav k 31.12.2013 |
|--|--------------------|--------------|----------|------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 10 259 | 6 378 | 0 | - | 16 637 |
| Samost. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 10 259 | 6 378 | 0 | - | 16 637 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | - | 0 |

c) pohyb zostatkových cien

| | Stav k 1.1.2013 | Stav k 31.12.2013 |
|--|--------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 15 253 | 8 875 |
| Samost. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 15 253 | 8 875 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 |

2. Zásoby

K 31.12. 2013 spoločnosť nemá žiadne zásoby.

3. Pohľadávky

a) prehľad o krátkodobých a dlhodobých pohľadávkach

| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Krátkodobé pohľadávky (brutto) | 14 496 | 21 953 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 12 450 | 10 662 |
| Pohľadávky voči spoločníkom | 279 | 11 210 |
| Daňové pohľadávky | 1 706 | 81 |
| Ine pohľadávky | 61 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |

K 31.12.2013 spoločnosť nemala dôvod tvoriť opravné položky k pohľadávkam.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Finančný majetok | 5 009 | 2 729 |
| Peňažné prostriedky | 5 009 | 2 729 |
| Pokladňa | 123 | 2 495 |
| Bankové účty | 4 886 | 234 |

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Náklady budúcich období | 203 | 205 |

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) základné imanie

| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|--|--------------|--------------|
| Základné imanie celkom | 6 640 | 6 640 |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) | | |
| - Ing. Marek Vodička | 3 320 | 3 320 |
| - Ing. Juraj Kendera | 3 320 | 3 320 |

b) pohyby vo vlastnom imaní

| | Stav k 31.12.2012 | Prevody | Prídel do sociálneho fonde | Vyplatenie dividend | Hospodársky výsledok BO | Stav k 31.12. 2013 |
|--|----------------------|---------|----------------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie | 28 431 | 0 | 0 | -21 127 | 17 553 | 24 857 |
| Základné imanie | | | | | | |
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Minulé hospodárske výsledky | | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Nerozdelený zisk/strata minulých rokov | 4 094 | 0 | 0 | -4 094 | 0 | 0 |
| Bežný hospodársky výsledok | | | | | | |
| Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia | 17 033 | 0 | 0 | -17 033 | 17 553 | 17 553 |

c) návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku roku 2013

O rozdelení hospodárskeho výsledku roku 2013 rozhodne valné zhromaždenie.

2. Závazky

a) prehľad o záväzkoch

| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Krátkodobé záväzky | 6 527 | 8 292 |
| Záväzky z obchodného styku | 71 | 3 535 |
| Nevyfakturované dodávky | 0 | 29 |
| Záväzky voči zamestnancom | 750 | 846 |
| Záväzky zo sociálneho zabezpečenia | 504 | 459 |
| Daňové záväzky | 5 202 | 3 402 |
| Iné záväzky | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 3 | 613 |
| Ostatné dlhodobé záväzky - leasing | 3 | 613 |
| Záväzky zo soc. Fondu | 0 | 0 |

3. Bankové úvery

Spoločnosť nemá uzavreté úverové zmluvy na krátkodobé financovanie prevádzkových potrieb.

4. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia na strane pasív.

G. VÝNOSY a NÁKLADY

1. Tržby za služby

Tržby k 31. decembru 2013 v sume 93 500 EUR boli realizované z poskytovania služieb.

2. Finančné výnosy a náklady

Spoločnosť má k 31. decembru 2013 vykazuje finančné náklady 714 EUR, čo predstavujú bankové poplatky a poisťenie.

3. Mimoriadne výnosy a náklady

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nevykazovala žiadne mimoriadne výnosy a náklady.

I. DANE Z PRÍJMOV

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

| | Základ dane |
|--|----------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 23 392 |
| Z toho teoretická daň 23 % | 5 380 |
| | |
| Daňovo neuznané náklady (<i>trvalé rozdiely</i>) | 1 997 |
| | |
| Celková vykázaná daň | 5 840 |
| Splatná daň | 5 840 |
| Odložená daň | 0 |
| Celková vykázaná daň | 5 840 |
| Efektívna sadzba dane | 24,96 % |

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

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

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

L. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych, dozorných a správnych orgánov žiadne úvery alebo pôžičky, ani žiadne záruky.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemá žiadne vzťahy so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by vyžadovali dodatočné vysvetlenie vo finančných výkazoch za rok 2013.

CET Solutions, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013
