

Obsah

OBSAH	2
1 INFORMÁCIE O ÚČTOVEJ JEDNOTKE	4
1.1 Založenie spoločnosti	4
1.2 Hlavné činnosti spoločnosti	4
1.3 Počet zamestnancov	4
1.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	4
1.5 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	4
1.6 Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	5
1.7 Schválenie audítora	5
2 INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	6
3 INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	7
4 INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU	8
5 INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH	9
5.1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky	9
5.2 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok	9
5.3 Cenné papiere a podiely	10
5.4 Zásoby	10
5.5 Zákazková výroba	11
5.6 Pohľadávky	11
5.7 Peňažné prostriedky a ceniny	11
5.8 Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	11
5.9 Rezervy	11
5.10 Záväzky	11
5.11 Odložené dane	11
5.12 Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období	12
5.13 Dotácie zo štátneho rozpočtu	12
5.14 Prenájom (lízing)	12
5.15 Cudzia mena	13
5.16 Výnosy	13
6 INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY	14
6.1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok	14
6.2 Dlhodobý finančný majetok	14
6.3 Údaje o zákazkovej výrobe	22
6.4 Pohľadávky	23
6.5 Finančné účty	26
6.6 Časové rozlíšenie	26
7 INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY	27
7.1 Vlastné imanie	27

7.2	Rezervy	27
7.3	Závazky	29
7.4	Sociálny fond	29
7.5	Časové rozlíšenie.....	30
8	INFORMÁCIE O VÝNOSOCH	31
8.1	Tržby za vlastné výkony a tovar	31
8.2	Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti	31
8.3	Čistý obrat	32
9	INFORMÁCIE O NÁKLADOCH	33
9.1	Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady.....	33
10	INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV.....	34
11	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH	36
11.1	Najatý majetok	36
11.2	Prenajatý majetok	36
11.3	Prehľad o podsúvahových položkách	36
12	INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.....	37
12.1	Podmienené záväzky	37
12.2	Ostatné finančné povinnosti.....	37
13	INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVEJ JEDNOTKY	38
14	INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB.....	39
15	INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVEJ ZÁVIERKY	42
16	INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ	43
17	PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013	46

1 Informácie o účtovej jednotke

1.1 Založenie spoločnosti

Spoločnosť ICZ Slovakia, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. marca 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 26. marca 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa., vložka 10561/R).

1.2 Hlavné činnosti spoločnosti

- sprostredkovanie služieb v rozsahu voľných živností,
- poskytovanie software na základe dohody,
- automatizované spracovanie dát.

1.3 Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	49
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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

1.5 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 24. júna 2013.

1.6 Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola odoslaná na uloženie do zbierky listín obchodného registra 28. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli odoslané na zverejnenie v Obchodnom vestníku 8. júla 2013.

1.7 Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júna 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

2 INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

<i>Orgán</i>	<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Štatutárny orgán - predstavenstvo	Predseda predstavenstva	Ing. Martin Terkovič
	Člen predstavenstva	Ing. Richard Božík
	Člen predstavenstva	Ing. Alena Tkáčiková
Dozorná rada	Predseda dozornej rady	Ing. Ilona Machová – do 9.5.2013
		Ing. Michaela Kovářová – od 10.5.2013
	Člen dozornej rady	Mgr. Roman Hlubina
	Člen dozornej rady	Ing. Miroslav Šírl

3 INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013 je takáto:

Akcionári	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ICZ a.s.	120 000	100	100	-

Dňa 8.júla 2009 bola vydaná jedna hromadná akcia na meno v nominálnej hodnote 120 000,- Eur, ktorá nahrádza 12 akcií v nominálnej hodnote 10 000,- Eur. Vlastníkom akcie je materská spoločnosť ICZ a.s., Praha, Česká republika. Akcia je zapísaná v zbierke listín Centrálného depozitára Slovenskej republiky.

4 INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ICZ a.s., Nusle, Na hřebenech II 1718/10, CZ – 147 00 Praha 4 a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky ICZ N.V. Konsolidovanú účtovnú závierku ICZ zostavuje spoločnosť ICZ N.V., Teleportboulevard 110 Unit a 1.18, Netherlands – 1043EJ Amsterdam. Adresa miestne príslušného registrového súdu - Chamber of Commerce je Ruyterkade5, Netherlands - 1013AA, Amsterdam. Ďalej je konsolidovaná účtovná závierka zostavená spoločnosťou ICZ N.V., uložená v zbierke listín ICZ a.s., vedeného obchodným registrom Mestského súdu v Prahe 2, Slezská 2000/9, oddiel B, vložka 4840.

5 INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

5.1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

5.2 Dlhodobý nehmotný majetok 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	3 až 5	lineárna	20 až 33,3
Ocenené práva(licencie)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Dopravné prostriedky	3	lineárna	33,3
Ostatné samostatne hnuteľné veci	6	lineárna	16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

5.3 Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

5.4 Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5.5 Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (ang. percentage-of-completion method).

5.6 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.

5.7 Peňažné prostriedky a ceniny

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

5.8 Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

5.9 Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

5.10 Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

5.11 Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

5.12 Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

5.13 Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

5.14 Prenájom (lízing)

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

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

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

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

5.15 Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

5.16 Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

6 INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

6.1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 16 až 19.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok spoločnosti je poistený v rámci skupinového poistenia.

6.2 Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 20 a 21.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
ICZ BH a.d.	100	100	-52 996	-22 510	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

Hodnoty v bežnom účtovnom období 2013 boli prepočítané z BAM kurzom ECB k 31.12.2013 vo výške 1,932 BAM/Eur.

K finančnej investícii spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 100%.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
ICZ BH a.d.	100	100	-30 153	-39 342	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

Hodnoty v predchádzajúcom účtovnom období 2012 boli prepočítané z BAM kurzom ECB k 31.12.2012 vo výške 1,946 BAM/Eur.

Dcérska spoločnosť ICZ BH a.d. bola založená v roku 2011 so sídlom Kralja Petra I. Karađorđevića 99a, Banja Luka, Bosna a Hercegovina.

ICZ Slovakia a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2013								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	209 884	0	0	0	0	0	209 884
Prírastky	0	88 828	0	0	0	0	0	88 828
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	298 712	0	0	0	0	0	298 712
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	120 000	0	0	0	0	0	120 000
Prírastky	0	87 126	0	0	0	0	0	87 126
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	207 226	0	0	0	0	0	207 226
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	89 784	0	0	0	0	0	89 784
Stav na konci účtovného obdobia	0	91 486	0	0	0	0	0	91 486

ICZ Slovakia a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2012								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	180 178	0	0	0	12 295	0	192 473
Prírastky	0	17 411	0	0	0	0	0	17 411
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	12 295	0	0	0	-12 295	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	209 884	0	0	0	0	0	209 884
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	66 856	0	0	0	0	0	66 855
Prírastky	0	53 244	0	0	0	0	0	53 244
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	120 100	0	0	0	0	0	120 100
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113 323	0	0	0	12 295	0	125 618
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 784	0	0	0	0	0	89 784

ICZ Slovakia a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2013									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	177 508	0	0	0	0	0	177 508
Prírastky	0	0	250 000	0	0	0	0	0	250 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	427 508	0	0	0	0	0	427 508
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	120 557	0	0	0	0	0	120 557
Prírastky	0	0	110 379	0	0	0	0	0	110 379
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	230 936	0	0	0	0	0	230 936
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	56 951	0	0	0	0	0	56 951
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	196 572	0	0	0	0	0	196 572

DIČ

2	0	2	0	1	8	0	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

ICZ Slovakia a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2012									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	166 843	0	0	0	0	0	166 843
Prírastky	0	0	54 002	0	0	0	0	0	54 002
Úbytky	0	0	43 337	0	0	0	0	0	43 337
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	177 508	0	0	0	0	0	177 508
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	142 523	0	0	0	0	0	142 523
Prírastky	0	0	21 371	0	0	0	0	0	21 371
Úbytky	0	0	43 337	0	0	0	0	0	43 337
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	120 557	0	0	0	0	0	120 557
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	24 320	0	0	0	0	0	24 320
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	56 951	0	0	0	0	0	56 951

ICZ Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 148	0	0	0	0	0	0	0	12 148
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	12 148	0	0	0	0	0	0	0	12 148
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 148	0	0	0	0	0	0	0	12 148
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	12 148	0	0	0	0	0	0	0	12 148
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ICZ Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 148	0	0	0	0	0	0	0	12 148
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	12 148	0	0	0	0	0	0	0	12 148
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	12 148	0	0	0	0	0	0	0	12 148
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	12 148	0	0	0	0	0	0	0	12 148
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 148	0	0	0	0	0	0	0	12 148
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

6.3 Údaje 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. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 004 907	2 496 253	1 921 028
Náklady na zákazkovú výrobu	699 325	825 177	568 869
Hrubý zisk / hrubá strata	1 305 582	1 671 076	1 352 159

	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Hodnota zákazkovej výroby		
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	2 451 617	1 439 270
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-446 710	481 758
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Hrubý zisk bol vypočítaný ako rozdiel výnosov zo zákazkovej výroby a externých nákladov nakupovaných do zákaziek.

6.4 Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	176 643	2 182	87 440	0	91 385
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	29 000	26 707	0	0	55 707
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	205 643	28 889	87 440	0	147 092

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	494 109	0	494 109
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	494 109	0	494 109
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 623 535	240 852	1 864 387
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	26 318	29 389	55 707
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	525 871	0	525 871
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	53 374	0	53 374
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 229 098	270 241	2 499 339

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	42 231	0	42 231
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	42 231	0	42 231
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 412 622	196 972	1 609 594
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	29 389	0	29 389
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 442 011	196 972	1 638 983

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	270 241	196 972
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 229 098	1 442 011
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 499 339	1 638 983
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	494 109	42 231
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	494 109	42 231

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), pretože o tej Spoločnosť neúčtuje a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o čistej hodnote zákazky sú uvedené v bode 6.3.

6.5 Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	626	951
Bežné bankové účty	2 190	3 987
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-500	0
Spolu	<u>2 316</u>	<u>4 938</u>

6.6 Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 035	1 000
Ostatné	6 035	1 000
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	497	-
Ostatné	497	-
Spolu	<u>6 532</u>	<u>1 000</u>

7 Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

7.1 Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti 3 a 16.

7.2 Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 1. 1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	126 555	32 000	8 640	117 915	32 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	8 640	32 000	8 640	0	32 000
Iné	117 915	0	0	117 915	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	126 555	32 000	8 640	117 915	32 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 810	119 283	31 810	0	119 283
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 161	31 976	28 161	0	31 976
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 150	2 050	2 150	0	2 050
Nevyfakturované dodávky	0	81	0	0	81
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	30 311	34 107	30 311	0	34 107
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	85 176	0	0	85 176
Rezerva na úroky z omeškania	1 499	0	1 499	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 499	85 176	1 499	0	85 176

Rezerva na záručné opravy vo výške 32 000 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2013. Bola vypočítaná kvalifikovaným odhadom na potenciálne reklamácie zákazníkov na dodané riešenia do 31. decembra 2013. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2014 a 2015.

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					
	Stav k 1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 400	126 555	6 400	0	126 555
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	6 400	8 640	6 400	0	8 640
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	117 915	0	0	117 915
	6 400	126 555	6 400	0	126 555
Krátkodobé rezervy, z toho:					
	19 406	31 810	19 406	0	31 810
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	17 256	28 161	17 256	0	28 161
Nevyfakturované dodávky	2 150	2 150	2 150	0	2 150
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
	19 406	30 311	19 406	0	30 311
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom					
Iné	0	0	0	0	0
	0	1 499	0	0	1 499
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	1 499	0	0	1 499

Rezerva na záručné opravy vo výške 8 640 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2013. Bola vypočítaná kvalifikovaným odhadom na potenciálne reklamácie zákazníkov na dodané riešenia do 31. decembra 2012. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2013 a 2014.

Iné dlhodobé rezervy vo výške 117 915 Eur boli vytvorené na prípadné súdne spory so SAMRS.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

7.3 Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	4 289	3 442
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 289	3 442
Krátkodobé záväzky spolu	2 236 996	1 722 662
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 236 996	1 722 662
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z dôvodu vzniku odloženej daňovej pohľadávky a informácie o čistej hodnote zákazky sú uvedené v bode 6.3.

7.4 Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 442	2 392
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 714	4 064
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	4 714	4 064
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	3 867	3 014
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 289	3 442

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.

7.5 Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	45 599	4 036
Dotácia na zvýšenie vzdelanostnej úrovne zamestnancov v rámci projektu SIA	45 599	0
Dotácie na realizáciu projektov v rámci medzinárodnej pomoci	0	4 036
Spolu	45 599	4 036

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na realizáciu projektu zvýšenia vzdelanostnej úrovne zamestnancov je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

8 Informácie o výnosoch

8.1 Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Služby SW riešení		Služby supportu		Tovar		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	2 248 705	2 496 253	1 490 302	686 907	370 641	524 783	4 109 648	3 707 943
Spolu	2 248 705	2 496 253	1 490 302	686 907	370 641	524 783	4 109 648	3 707 943

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

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

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	3 465
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	3 465
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 323 775	6 969
Dotácie na projekty realizované v rámci medzinárodnej pomoci	4 067	0
Výnosy z postúpenia pohľadávok	1 303 491	0
Dotácie na zvýšenie vzdelanostnej úrovne zamestnancov	14 517	0
SW novozistený pri inventarizácii	0	3 887
Iné	1 700	3 082
Finančné výnosy, z toho:	2 027	481
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>14</i>	<i>92</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 013</i>	<i>389</i>
Výnosové úroky	2 013	389
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

8.3 Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 490 302	686 906
Tržby za tovar	370 641	524 783
Výnosy zo zákazky	2 248 705	2 496 253
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 325 802	17 617
Čistý obrat spolu	5 435 450	3 725 559

9 Informácie o nákladoch

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

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

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 623 366	1 429 581
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 450</i>	<i>5 750</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 750	4 050
Iné súvisiace služby	1 700	1 700
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 617 916</i>	 <i>1 423 831</i>
Služby pre projekty	1 131 145	1 053 169
Nájomné	98 655	93 326
Prenájom vozidiel(operatívny lízing)	69 852	61 389
Cestovné	29 980	18 322
Telekomunikačné služby	16 008	14 355
Marketing	59 034	74 832
Poradenstvo	58 960	4 240
Školenia	63 736	11 536
Ostatné	90 546	92 662
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 234 287	 135 302
Členské príspevky	5 320	5 320
Odpis postúpenej pohľadávky	1 316 206	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-117 915	122 013
Poistenie	1 438	2 718
Iné	29 238	5 251
 Finančné náklady, z toho:	 42 467	 41 200
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>135</i>	<i>385</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>42 332</i>	 <i>40 815</i>
Poistenie	0	0
Nákladové úroky	40 812	27 277
Bankové poplatky	1 520	1 390
Opravná položka k finančnej investícii	0	12 148
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

10 Informácie o daniach z príjmov

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

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	657 299		100,00 %	301 103		100,00 %
teoretická daň		151 179	23,00 %		57 210	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	195 873	45 051	6,85 %	375 544	71 353	23,70 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-251 252	-57 788	-8,79 %	-14 921	-2 835	-0,94 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	601 920	138 442	21,06 %	661 726	125 728	41,76 %
Splatná daň z príjmov		138 442	21,06 %		125 728	41,76 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		138 442	21,06 %		125 728	41,76 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	266 684	336 113
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

11 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

11.1 Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily nasledovne: dvakrát Škoda Fabia, dvakrát Škoda Superb, štyrikrát Škoda Octavia, Škoda Rapid a Mercedes GLK 220. Zmluvy o operatívnom leasingu boli uzatvorené na obdobie troch rokov.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory v Trenčíne a v Liptovskom Mikuláši od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 30.6.2014. Zároveň má v nájme administratívne priestory vo Zvolene od tretej osoby. Nájomná zmluva je dohodnutá na dobu neurčitú s výpovednou dobou 6 mesiacov.

11.2 Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma ďalej prenajaté priestory vo Zvolene spriaznenej osobe.

11.3 Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	191 390	151 297
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

12 Informácie o iných aktívach a iných pasívach

12.1 Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve okrem už v týchto poznámkach uvedených.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

12.2 Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil Škoda Fabia. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2014. Ročné náklady na nájomné sú približne 4 140 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil Škoda Superb. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2014. Ročné náklady na nájomné sú približne 6 480 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil Škoda Superb. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2014. Ročné náklady na nájomné sú približne 7 270 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil Mercedes GLK 220. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2015. Ročné náklady na nájomné sú približne 13 860 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil Škoda Octavia. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2015. Ročné náklady na nájomné sú približne 7 860 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil Škoda Octavia. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2015. Ročné náklady na nájomné sú približne 6 240 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil Škoda Octavia. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2015. Ročné náklady na nájomné sú približne 6 240 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil Škoda Octavia. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2015. Ročné náklady na nájomné sú približne 4 680 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil Škoda Fabia. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2016. Ročné náklady na nájomné sú približne 5 640 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil Škoda Rapid. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2016. Ročné náklady na nájomné sú približne 5 220 EUR.

13 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovej jednotky

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 23 400 EUR (v roku 2012: 23 400 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných orgánov			členov	Hodnota príjmu, výhody bývalých orgánov			členov
	b				c			
	štátutárnych	dozorných	iných		štátutárnych	dozorných	iných	
	Časť 1 - rok 2013				Časť 1 - rok 2013			
a	Časť 2 - rok 2012			Časť 2 - rok 2012				
Peňažné príjmy	18 000	5 400	0	0	0	0		
	18 000	5 400	0	0	0	0		
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		
Iné	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0		

14 Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Služby prenájmu	01	77 871	75 208
Služby pre projekt	01	0	76 765
Služby personálnej a účtovnej agendy	01	18 623	18 796
Nákladové úroky z cashpollingu	08	40 812	20 167
Výnosové úroky z cashpollingu	08	2 012	9
Poskytnutie služieb nájmu	02	3 389	4 042
Poskytnutie služieb ekonomického poradenstva	02	9 000	9 000

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

		2013	2012
a	b	c	d
Materská a dcérska spoločnosť			
Nákup služieb pre projekty	01	45 310	23 299
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	45 310	23 299
Nákup tovaru a materiálu pre projekty	01	10 335	15 987
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	10 335	15 987
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	7 110
<i>z toho: realizované transakcie</i>	08	0	7 110
Poistenie majetku	01	1 095	969
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	1 095	969
IT služby	01	10 632	7 209
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	10 632	7 209
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08	1 319	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	08	1 319	0
Prefakturovanie služieb konsolidovaného auditu	11	1 700	1 700
	11	1 700	1 700

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohl'adávky z obchodného styku	1 239	1 239
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	581 578	29 389
Spolu aktíva	582 817	30 628
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	1 051 431	289 569
Záväzky z obchodného styku	5 656	95 743
Spolu pasíva	1 057 087	385 312

15 Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovej závierky

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

16 Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	24 000	0	0	0	24 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	349 529	0	0	175 375	524 904
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	175 375	518 857	0	-175 375	518 857
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	668 904	518 857	0	0	1 187 761

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012	
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	120 000	0	0	0	0	120 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	24 000	0	0	0	0	24 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	322 857	0	0	26 672	349 529	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 672	175 375	0	-26 672	175 375	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	493 529	175 375	0	0	668 904	

Základné imanie Spoločnosti vo výške 120 000 EUR (31. decembra 2012: 120 000 EUR) tvorí:

- 1 kus hromadnej akcie na meno s menovitou hodnotou 120 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2012: 1 kus hromadnej akcie na meno s menovitou hodnotou 120 000 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	175 375

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	175 375
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	175 375

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 518 857 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 518 857 EUR.

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

17 Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	647 839	76 869
Zaplatené úroky	-40 812	-7 110
Prijaté úroky	2 013	0
Zaplatená daň z príjmov	-272 834	-4 866
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	336 206	64 893
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	336 206	64 893
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-338 828	-71 414
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	6 702
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-338 828	-64 712
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 622	181
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 938	4 757
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 316	4 938

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	696 098	327 989
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	197 505	74 616
Opravná položka k pohľadávkam	-58 551	196 913
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	12 148
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-7 082	132 559
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-6 702
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	827 970	737 523
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-989 079	-1 222 905
Úbytok (prírastok) zásob	385	-44
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	808 563	562 295
Peňažné toky z prevádzky	647 839	76 869

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.