

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

PosAm, spol. s r. o.
Odborárska 21
831 02 Bratislava

PosAm spol. s r. o. (ďalej „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 21. decembra 1993 na základe uzavretej spoločenskej zmluvy. Dňa 3. januára 1994 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka č. 6342/B. Spoločnosť sídli na Odborárskej 21 v Bratislave, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 365 078.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti

- vývoj a predaj vlastného softvéru
- poskytovanie služieb v oblasti IT
- predaj hardware a software licencií

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Spoločnosť mala k 31. decembru 2013 257 aktívnych zamestnancov (k 31.12.2012: 255), z toho 49 vedúcich pracovníkov (2012: 53).

Názov položky	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	250	257
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	257	255
počet vedúcich zamestnancov	49	53

5. 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. marca 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. 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 uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012
Konatelia:	Ing. Marián Marek Ing. Miroslav Majoroš Ing. Ladislav Petényi	Ing. Marián Marek Ing. Miroslav Majoroš Ing. Ladislav Petényi (do 2.4.2012, opätovný vznik funkcie: 3.12.2012) Ing. Igor Matejov (od 3.4.2012 do 2.12.2012)
Prokuristi:	Ing. Milan Drobný Ing. Miroslav Bielčík	Ing. Milan Drobný Ing. Miroslav Bielčík

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Slovak Telekom, a.s.	86 700 EUR	51,00	51,00	-
Ing. Marián Marek	69 415 EUR	40,83	40,83	-
Ing. Peter Hladký	2 363 EUR	1,39	1,39	-
Ing. Peter Kolesár	2 342 EUR	1,38	1,38	-
Ing. Milan Drobný	1 980 EUR	1,16	1,16	-
Ing. Juraj Poláčik	1 743 EUR	1,02	1,02	-
Peter Mihalovič	1 677 EUR	0,99	0,99	-
Ing. Ronald Fleischman	1 188 EUR	0,70	0,70	-
Ing. Ladislav Bogdány	951 EUR	0,56	0,56	-
Ing. Katarína Petříková	849 EUR	0,50	0,50	-
Ing. Mark Slavický	792 EUR	0,47	0,47	-
Spolu	170 000 EUR	100,00%	100,00%	-

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Slovak Telekom, a. s., Bajkalská 28, 817 62, Bratislava, Slovenská republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Deutsche Telekom. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Deutsche Telekom zostavuje spoločnosť Deutsche Telekom AG, Friedrich Ebert Alle 140, 53113 Bonn, Spolková republika Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) 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.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame mzdové náklady a iné priamo priraditeľné náklady súvisiace so zamestnancami, ktorí vytvárajú dlhodobý nehmotný majetok.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu, opravy a údržba sa účtujú do nákladov v období ich realizácie.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom je daný majetok uvedený do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Web stránka	3	rovnomerná	33,33
Softvér	4	rovnomerná	25,00
Vlastný softvér (dScan)	5	rovnomerná	20,00
Vlastný softvér (SERVIO NG)	8	rovnomerná	12,50
Oceniteľné práva (licencie)	10	rovnomerná	10,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu, opravy a údržba sa účtujú do nákladov v období ich realizácie.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom je daný majetok uvedený do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia (servisné zariadenie)	7	rovnomerná	14,29
Kuchynský nábytok priemyselný	6	rovnomerná	16,66
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,00
Inventár	6	rovnomerná	16,66
Mobilné telefóny	2	rovnomerná	50,00
Iný dlhodobý hmotný majetok (trezory, klimatizácie)	12	rovnomerná	8,33
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5	rovnomerná	20,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu za ktorú sa zásoba obstarala a náklady súvisiace s jej obstaraním znížené o poskytnuté zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou „first-in first-out“ (FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob).

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty zásob Spoločnosť tvorí opravné položky na základe porovnania ocenenia v účtovníctve a čistej realizačnej hodnoty. Na pomaly obrátkové zásoby tovaru, ktoré Spoločnosť eviduje na sklade viac ako 1 rok sa tvorí opravná položka vo výške 50% ich ocenenia a viac ako 2 roky vo výške 100% ich ocenenia. V prípade zásob náhradných dielov sa tvorí opravná položka vo výške 100% ich ocenenia, ak Spoločnosť eviduje zásoby na sklade viac ako 4 roky.

d) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o dodávkach vlastných softvérových diel ako o zákazkovej výrobe. Ak je možné výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady pripadajúce na dané účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka podľa stavu vykonanej práce, pomocou počtu odpracovaných hodín.

Náklady na zákazku sa vykazujú v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrňujú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky prijaté pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 90 dní v hodnote pri jednej individuálnej pohľadávke do 1 000 EUR tvorí Spoločnosť opravnú položku vo výške 100% hodnoty pohľadávky. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 30 dní v hodnote pri jednej individuálnej pohľadávke nad 1 000 EUR tvorí Spoločnosť opravnú položku, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky po individuálnom posúdení stavu predmetnej pohľadávky a podľa stupňa rizika jej nezaplatenia.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu nákladov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

j) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) 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 výsledku hospodárenia 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. Keďže uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako celková daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovňania odloženej dane, t.j. 22 %, platná od 1. januára 2014.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu (Spoločnosti) v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu (Spoločnosti).

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo Výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo poskytnutia služby.

Výnosy z predaja hardware zariadení a software licencií (tovaru) sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva, obvykle po dodaní podľa definovaných dodacích podmienok.

Výnosy z predaja software licencií (služieb) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výnosy z predaja IT služieb a služieb tvorby vlastných softvérových diel sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom sú poskytnuté s ohľadom na stav ich rozpracovanosti. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	1 629 311	18 471	0	0	232 701	0	1 880 483
Prírastky	0	0	0	0	0	669 500	0	669 500
Úbytky	0	- 241 554	0	0	0	0	0	-241 554
Presuny	0	473 977	6 273	0	0	-480 250	0	0
Stav k 31.12.2013	0	1 861 734	24 744	0	0	421 951	0	2 308 429
Opravy								
Stav k 1.1.2013	0	1 391 735	14 350	0	0	0	0	1 406 085
Prírastky	0	127 045	1 989	0	0	0	0	129 034
Úbytky	0	-241 554	0	0	0	0	0	-241 554
Stav k 31.12.2013	0	1 277 226	16 339	0	0	0	0	1 293 565
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	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 k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	237 576	4 121	0	0	232 701	0	474 398
Stav k 31.12.2013	0	584 508	8 405	0	0	421 951	0	1 014 864

Spoločnosť vytvorila vlastnou činnosťou počas roku 2013 softvér a aktivovala súvisiace náklady vo výške 597 255 EUR (2012: 268 790 EUR). Do užívania bol v roku 2013 zaradený softvér vytvorený vlastnou činnosťou vo výške 408 005 EUR (2012: 36 089 EUR). Jedná sa o softvér, ktorý je určený na interné použitie ako aj na poskytovanie služieb zákazníkom spoločnosti.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	1 578 150	20 702	0	0	0	0	0	1 598 852
Prírastky	0	0	0	0	0	0	292 061	0	292 061
Úbytky	0	-3 697	-6 733	0	0	0	0	0	-10 430
Presuny	0	54 858	4 502	0	0	0	-59 360	0	0
Stav k 31.12.2012	0	1 629 311	18 471	0	0	0	232 701	0	1 880 483
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	1 148 168	20 702	0	0	0	0	0	1 168 870
Prírastky	0	247 265	381	0	0	0	0	0	247 646
Úbytky	0	-3 698	-6 733	0	0	0	0	0	-10 431
Stav k 31.12.2012	0	1 391 735	14 350	0	0	0	0	0	1 406 085
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	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 k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	429 982	0	0	0	0	0	0	429 982
Stav k 31.12.2012	0	237 576	4 121	0	0	0	232 701	0	474 398

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalským činom až do výšky 1 035 000 EUR (2012: 1 035 000 EUR).

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	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 k 1.1.2013	0	0	5 263 053	0	0	0	2 480	0	5 265 533
Prírastky	0	0	0	0	0	0	345 888	0	345 888
Úbytky	0	0	-492 529	0	0	0	0	0	-492 529
Presuny	0	5 457	338 063	0	0	0	-343 520	0	0
Stav k 31.12.2013	0	5 457	5 108 587	0	0	0	4 848	0	5 118 892
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	3 574 685	0	0	0	0	0	3 574 685
Prírastky	0	910	744 871	0	0	0	0	0	745 781
Úbytky	0	0	-492 529	0	0	0	0	0	-492 529
Stav k 31.12.2013	0	910	3 827 027	0	0	0	0	0	3 827 937
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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 k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	0	1 688 368	0	0	0	2 480	0	1 690 848
Stav k 31.12.2013	0	4 547	1 281 560	0	0	0	4 848	0	1 290 955

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	0	5 108 964	0	0	0	1 069	0	5 110 033
Prírastky	0	0	0	0	0	0	733 292	0	733 292
Úbytky	0	0	-577 792	0	0	0	0	0	-577 792
Presuny	0	0	731 881	0	0	0	-731 881	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	5 263 053	0	0	0	2 480	0	5 265 533
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	0	3 383 968	0	0	0	0	0	3 383 968
Prírastky	0	0	768 103	0	0	0	0	0	768 103
Úbytky	0	0	-577 386	0	0	0	0	0	-577 386
Stav k 31.12.2012	0	0	3 574 685	0	0	0	0	0	3 574 685
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	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 k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	0	1 724 996	0	0	0	1 069	0	1 726 065
Stav k 31.12.2012	0	0	1 688 368	0	0	0	2 480	0	1 690 848

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	11 725	8 002	0	-2 898	16 829
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	11 725	8 002	0	-2 898	16 829

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Výnosy zo zákazkovej výroby dosiahli v roku 2013 čiastku 8 948 586 EUR (2012: 7 946 963 EUR).

Dodatočné informácie o zákazkách otvorených ku koncu účtovného obdobia sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2013
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	701 896	428 775	701 896
Náklady na zákazkovú výrobu	277 462	288 111	277 462
Hrubý zisk / hrubá strata	424 434	140 664	424 434

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do 31.12.2013
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	701 896	701 896
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Náklady a výnosy na zákazkovú výrobu boli kalkulované pomocou metódy stupňa dokončenia, zistením stavu vykonanej práce, ku dňu zostavenia účtovnej závierky pomocou počtu odpracovaných hodín.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	132 593	5 430	-5 200	-162	132 661
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. 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	132 593	5 430	-5 200	-162	132 661

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadáv k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	221 088	0	221 088
Dlhodobé pohľadávky spolu	221 088	0	221 088
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 835 880	301 562	16 137 442
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 združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	44 340	0	44 340
Iné pohľadávky	712 452	2 440	714 892
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 592 672	304 002	16 896 674

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	304 002	645 239
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 592 672	11 302 463
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 896 674	11 947 702
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	221 088	431 292
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	221 088	431 292

Spoločnosť vytvorila v roku 2013 na pohľadávky po splatnosti opravné položky vo výške 5 430 EUR. Z dôvodu úhrady pohľadávok po splatnosti, ku ktorým boli v minulosti natvorené opravné položky boli v roku 2013 zúčtované opravné položky z dôvodu zániku ich opodstatnenosti vo výške 5 200 EUR. Súčasne bola zrušená opravná položka na pohľadávky z dôvodu ukončenia súdneho sporu vo výške 162 EUR.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	12 582	7 670
Bankové účty	6 007 009	5 290 180
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 019 591	5 297 850

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé:	178 031	513 961
Náklady budúcich období krátkodobé:	968 402	859 391
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	1 137
Spolu	1 146 433	1 374 489

V roku 2013 sa znížili náklady budúcich období oproti roku 2012 o 226 919 EUR najmä z dôvodu časového rozlíšenia IT služieb.

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-449 354	-460 456
Odpočítateľné	19 592	13 831
Zdaniteľné	-468 946	-474 287
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 454 299	1 277 477
Odpočítateľné	1 454 299	1 277 477
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	221 088	187 915
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	221 088	187 915
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-33 173	-117 929
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	170 000	0	0	0	170 000
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	332	0	0	0	332
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	16 668	0	0	0	16 668
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 870 160	0	0	1 222 164	7 092 324
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 444 327	2 339 652	0	-2 444 327	2 339 652
Vyplatené dividendy	0	0	-1 222 163	1 222 163	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	8 501 487	2 339 652	-1 222 163	0	9 618 976

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	170 000	0	0	0	170 000
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	332	0	0	0	332
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	2 987	0	0	13 681	16 668
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 700 998	0	0	1 169 162	5 870 160
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 365 685	2 444 327	0	-2 365 685	2 444 327
Vyplatené dividendy	0	0	-1 182 842	1 182 842	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	7 240 002	2 444 327	-1 182 842	0	8 501 487

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 2 444 327 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	
Účtovný zisk		2 444 327
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		1 222 164
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		1 222 163
Iné		0
Spolu		2 444 327

Štatutárny orgán rozhodne o rozdelení zisku za rok 2013 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	183 045	70 802	-80 042	0	173 805
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>183 045</i>	<i>70 802</i>	<i>-80 042</i>	<i>0</i>	<i>173 805</i>
Rezerva na záruky a záručné opravy	183 045	70 802	-80 042	0	173 805
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 312 752	1 499 221	-1 219 787	-93 758	1 498 428
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>218 321</i>	<i>217 935</i>	<i>-206 079</i>	<i>-12 242</i>	<i>217 935</i>
Rezerva na dovolenky	160 368	169 127	-160 368	0	169 127
Rezerva na výročnú správu a audit	39 000	36 944	-35 102	-3 898	36 944
Rezerva na nevyfakturované dodávky	18 953	11 864	-10 609	-8 344	11 864
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 094 431</i>	<i>1 281 286</i>	<i>-1 013 708</i>	<i>-81 516</i>	<i>1 280 493</i>
Rezerva na záruky a záručné opravy	364 581	251 902	-321 669	-43 705	251 109
Rezerva na odmeny	729 850	1 029 384	-692 039	-37 811	1 029 384
Rezervy spolu	1 495 797	1 570 023	-1 299 829	-93 758	1 672 233

Rezerva na záruky a záručné opravy zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zákazníkom z dôvodu záručných opráv, odstránení možných chýb dodaných diel a z dôvodu výkonov súvisiacich s poskytnutím rozšírenej záruky. Jej použitie je očakávané do roku 2020.

Rezerva na dovolenky zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zamestnancom v súvislosti s nevyčerpanými dovolenkami roku 2013.

Rezerva na odmeny zohľadňuje záväzok Spoločnosti voči jej zamestnancom v súvislosti s odmenami priznanými za rok 2013.

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	78 901	159 132	-54 988	0	183 045
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>78 901</i>	<i>159 132</i>	<i>-54 988</i>	<i>0</i>	<i>183 045</i>
Rezerva na záruky a záručné opravy	78 901	159 132	-54 988	0	183 045
Krátkodobé rezervy, z toho:	861 707	1 324 026	-820 462	-52 519	1 312 752
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>219 391</i>	<i>218 321</i>	<i>-195 119</i>	<i>-24 272</i>	<i>218 321</i>
Rezerva na dovolenky	183 874	160 368	-160 305	-23 569	160 368
Rezerva na výročnú správu a audit	33 000	39 000	-32 297	-703	39 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2 517	18 953	-2 517	0	18 953
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>642 316</i>	<i>1 105 705</i>	<i>-625 343</i>	<i>-28 247</i>	<i>1 094 431</i>
Rezerva na záruky a záručné opravy	200 960	375 855	-210 040	-2 194	364 581
Rezerva na odmeny	441 356	729 850	-415 303	-26 053	729 850
Rezervy spolu	940 608	1 483 158	-875 450	-52 519	1 495 797

3. Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závázky po lehote splatnosti	215 322	676 295
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 051 813	8 672 212
Krátkodobé záväzky spolu	14 267 135	9 348 507
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 592	272 159
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	11 592	272 159

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 440	19 631
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 559	40 724
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 559	40 724
Čerpanie sociálneho fondu	-47 407	-42 915
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 592	17 440

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	124 706	503 933
Výnosy budúcich období krátkodobé:	1 172 047	1 147 945
Spolu	1 296 753	1 651 878

Výnosy budúcich období sa znížili oproti roku 2012 o 355 125 EUR a týkajú sa primárne tržieb z IT služieb poskytovaných na dlhšie obdobie.

6. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013				Stav k 31.12.2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	
a	b	c	d	e	f	g	
Istina	4 989	0	0	53 195	4 989	0	
Finančný náklad	57	0	0	1 559	57	0	
Spolu	5 046	0	0	54 754	5 046	0	

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby za poskytnuté služby		Tržby za predaj HW		Tržby za predaj vlastných SW riešení	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g
Tržby	12 546 826	12 829 041	14 823 853	10 649 930	8 948 586	7 946 963
Spolu	12 546 826	12 829 041	14 823 853	10 649 930	8 948 586	7 946 963

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	597 255	268 790
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	597 255	268 790
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	175 816	345 022
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21 926	73 951
Ostatné	153 890	271 071
Finančné výnosy, z toho:	12 498	16 423
Kurzové zisky, z toho:	5 629	13 068
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 048	4 779
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	6 869	3 355
Úroky	6 867	3 261
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 546 826	12 829 041
Tržby za tovar	14 823 853	10 649 930
Výnosy zo zákazky	8 948 586	7 946 963
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	182 685	348 377
Čistý obrat celkom	36 501 950	31 774 311

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 070 230	6 818 495
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 264</i>	<i>32 604</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 944	29 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	2 320	3 104
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 038 966</i>	<i>6 785 891</i>
Náklady na inzerciu, reklamu	916 344	738 420
Náklady na telekomunikačné služby	182 496	197 204
Služby pre ďalší predaj (subdodávky)	4 837 779	3 714 037
Nájom priestorov	763 463	766 876
Ostatné	1 338 884	1 369 354
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 177 822	12 436 926
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	899	-4 656
Osobné náklady	10 651 984	10 288 125
Odpisy a opravná položka k DM	860 533	979 172
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	548 424	570 989
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	115 982	603 296
Finančné náklady, z toho:	16 741	26 613
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 852</i>	<i>13 677</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 465	1 941
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 889</i>	<i>12 936</i>
Úroky a ostatné finančné náklady	8 889	12 936
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-14 739	51 652
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-4 689	18 971
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

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 145 598	x	x	3 054 163	x	x
teoretická daň	x	723 488	23		580 291	19
Daňovo neuznané náklady	316 021	72 685	x	327 510	62 226	x
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	x	0	0	x
Umorenie daňovej straty	0	0	x	0	0	x
Zmena sadzby dane	0	10 050	x	0	-32 681	x
Iné	0	-277	x	0	0	x
Spolu	3 461 619	805 946	26	3 381 673	609 836	20
Splatná daň z príjmov	x	839 119	27	x	727 765	24
Odložená daň z príjmov	x	-33 173	x	x	-117 929	x
Celková daň z príjmov	x	805 946	26	x	609 836	20

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok v prenájme

Spoločnosť má priestory svojho sídla v Bratislave v nájme od spoločnosti mReal, s. r. o. Na základe platnej nájomnej zmluvy jej vyplýva povinnosť zaplatiť nájom do roku 2014 vo výške 850 590 EUR.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť v priebehu roka 2013 poskytla prenájom majetku spoločnosti mTrust TSM, a.s. a mTrust, s.r.o.:

Názov položky	Ročný nájom	Doba prenájmu
Majetok daný do prenájmu, z toho:	127 209	-
IT zariadenia (servre, PC, notebooky...)	86 199	4
Priestory serverovne	41 010	4

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť mala vzťahy s nasledovnými spriaznenými osobami zo skupiny Slovak Telekom a so sesterskými spoločnosťami mTrust, mTrust TSM, mReal, PosAm IT a Ing. Mariánom Marekom.

Spoločnosť	Adresa
Slovak Telekom, a.s.	Bajkalská 28, 817 62, Bratislava, Slovenská republika
Zoznam, s.r.o.	Viedenská cesta 3-7, 851 01, Bratislava, Slovenská republika
DIGI SLOVAKIA, s.r.o.	Röntgenova 26, 851 01, Bratislava, Slovenská republika
mTrust, s.r.o.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
mTrust TSM, a.s.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
mReal, s.r.o.	Odborárska 21, 831 02, Bratislava, Slovenská republika
PosAm IT, s.r.o.	Ke Štvanici 656/3, 186 00, Praha 8, Česká republika
Ing. Marián Marek	Pod Bôrikom 7138/3, 811 02, Bratislava, Slovenská republika

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Sesterské spoločnosti	01	678 806	699 055
Sesterské spoločnosti	02	2 724	8 605
Sesterské spoločnosti	03	680 927	900 106

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Skupina Slovak Telekom	01	319 749	245 243
Skupina Slovak Telekom	02	2 287 655	3 117 121
Skupina Slovak Telekom	03	2 975 440	3 777 622

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	2 371 045	5 140 743
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	58 290
Náklady budúcich období	6 056	6 327
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	2 377 101	5 205 360
Závazky z obchodného styku	6 093	20 208
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	3 040	2 820
Nevyfakturované dodávky	15 202	14 104
Rezervy	80	73
Výnosy budúcich období	185 460	304 853
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	209 875	342 058

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	3 145 598	3 054 163
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	860 533	979 172
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	68	-5 034
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	5 104	-38 654
Zmena stavu rezerv	176 436	555 189
Úrokové náklady (netto)	-5 307	2 956
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 412	-38 786
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 174 020	4 509 006
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 435 380	49 895
Úbytok (prírastok) zásob	-232 981	-102 875
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 312 178	-1 993 111
Prevádzkové peňažné toky	3 817 837	2 462 915
 Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 817 837	2 462 915
Zaplatené úroky	-1 560	-6 217
Prijaté úroky	6 867	3 261
Zaplatená daň z príjmov	-881 278	-410 172
Vyplatené dividendy	-1 222 163	-1 182 842
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 719 703	866 945
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-970 703	-1 001 728
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	21 926	73 951
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-948 777	-927 777
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	3 974	5 001
Splátky dlhodobých záväzkov	-53 159	-109 028
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-49 185	-104 027
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	721 741	-164 859
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 297 850	5 462 709
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 019 591	5 297 850

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Zostavené dňa: 07.03.2014	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
Schválené dňa: 26.03.2014	Ing. Marián Marek  Ing. Miroslav Majoroš	Ing. Miroslav Bielčík	Ing. Daniel Purgel

