

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Trenkwalder Solutions, s. r. o.
Rožňavská 24
821 04 Bratislava

IČO: 36 857 777

Spoločnosť Trenkwalder Solutions, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. marca 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. apríla 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 51610/B).

Dňa 1. januára 2010 vznikla zamestnaním zamestnancov s miestom výkonu práce v Českej republike stála prevádzkárň – kancelária v Ostrave. Sídlo stálej prevádzkárne je:

Heřmanická 1648/5
710 00 Ostrava 10
Česká republika

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kompletizácia, inštalácia a servis software a informačných systémov
- kompletizácia, montáž a servis počítačových sietí a hardware
- opravy a údržba kancelárskych elektrických strojov a prístrojov a elektrických strojov a prístrojov pre domácnosť
- kresličské práce pomocou výpočtovej techniky
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- organizovanie seminárov a školení
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- projektovanie alebo konštruovanie elektrických a elektromechanických zariadení
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, účtovných, organizačných a ekonomických poradcov
- počítačové služby
- reklamné a marketingové služby v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- prieskum trhu a verejnej mienky

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	26	24
	2	2

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 10. júla 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Christopher Trenkwalder Miguel Lambrecht	Ing. Christopher Trenkwalder Miguel Lambrecht (od 1.9.2012)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Trenkwalder International AG	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	100	100	0

V priebehu roka 2013 nenastali žiadne zmeny v štruktúre Spoločnosti.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Trenkwalder Beteiligungs GmbH, Richard Trenkwalder-Platz 1, Schwadorf 2432, Rakúska republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Trenkwalder. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Trenkwalder zostavuje spoločnosť Trenkwalder Beteiligungs GmbH, Richard Trenkwalder-Platz 1, Schwadorf 2432, Rakúska republika. Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii k nahliadnutiu v Obchodnom registri Krajského súdu Korneuburg.

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.

Dňa 1. januára 2010 vznikla Spoločnosti stála prevádzkareň v Českej republike (Ostrava). V zmysle platných právnych predpisov na území Slovenskej a Českej republiky je vedené účtovníctvo za stálu prevádzkareň samostatne v zmysle českých zákonov a postupov účtovania. Všetky doklady sú zároveň účtované v slovenskom účtovníctve Spoločnosti v zmysle slovenských právnych noriem.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstarala náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

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 v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania na účet 518.

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 %
Softvér	2-5	lineárna	20-50
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	jednorázový odpis	jednorázovo	100

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 v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania na účet 501.

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 %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	33,3 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	jednorázový odpis	jednorázovo	100

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) 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 záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku a audit.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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. 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 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.

m) Cudzía mena

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

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja IT služieb.

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	9 359	217 018	0	0	0	0	0	226 377
Prírastky	0	0	0	0	0	0	106 160	0	106 160
Úbytky	0	0	31 060	0	0	0	0	0	31 060
Presuny	0	0	106 160	0	0	0	-106 160	0	0
Stav k 31.12.2012	0	9 359	292 118	0	0	0	0	0	301 477
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	1 638	146 933	0	0	0	0	0	148 571
Prírastky	0	468	34 565	0	0	0	0	0	35 033
Úbytky	0	0	31 060	0	0	0	0	0	31 060
Stav k 31.12.2012	0	2 106	150 438	0	0	0	0	0	152 544
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	7 721	70 085	0	0	0	0	0	77 806
Stav k 31.12.2012	0	7 253	141 680	0	0	0	0	0	148 933

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, ani nemá obmedzené právo nakladať s nimi.

3. Pohľadávky

Spoločnosť nevytvorila v roku 2013 ani v roku 2012 opravnú položku k pohľadávkam. Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok 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	11 611	0	11 611
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	1 389	0	1 389
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 000	0	13 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	229 404	666 917	896 321
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	51 871	0	51 871
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	281 275	666 917	948 192

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	666 917	477 698
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	281 275	385 648
Krátkodobé pohľadávky spolu	948 192	863 346
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 000	13 485
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 000	13 485

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky, ani nemá obmedzené právo nakladať s nimi.

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	4 605	5 815
Bežné bankové účty	88 549	41 086
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	93 154	46 901

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. 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, z toho:	10 360	266
Ostatné náklady budúcich období	10 360	266
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 260	20 880
Nájom	18 889	15 408
ALVAO ročná aktualizácia a technická podpora	2 254	2 230
Support Storage	8 180	0
Licencie	1 302	0
Ostatné náklady budúcich období	2 635	3 242
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	43 620	21 146

6. Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka vznikla stálej prevádzkárni v Ostrave. Informácia o odloženom daňovom záväzku je v časti F4.

Názov položky	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 309	9 863
odpočítateľné	7 309	9 863
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	19%	19%
Odložená daňová pohľadávka	1 389	1 874
Uplatnená daňová pohľadávka	1 389	1 874
Zaúčtovaná ako náklad	485	1 874
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	6 639	0	0	0	6 639
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	174	0	0	0	174
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	19 834	2	72	0	19 764
Nerozdelený zisk minulých rokov	792 272	0	0	82 084	874 356
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	91 737	84 472	9 653	-82 084	84 472
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	911 320	84 474	9 725	0	986 069

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	174	0	0	0	174
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	19 893	1	60	0	19 834
Nerozdelený zisk minulých rokov	555 399	0	0	236 873	792 272
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	233 669	91 737	-3 204	-236 873	91 737
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	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	816 438	91 738	-3 144	0	911 320

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 91 737 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	91 737
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	82 084
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné - kurzový rozdiel účtovný zisk v cudzejmene-prepočet 31. decembra 2013	9 653
Spolu	91 737

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2013 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 368	15 324	11 251	0	44 441
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	40 368	15 324	11 251	0	44 441
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 118	13 074	9 001	0	42 191
Audit účtovnej závierky	2 250	2 250	2 250	0	2 250
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
Odvody za nezamestnávanie ZŤP	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	40 368	15 324	11 251	0	44 441

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 494	13 949	26 075	0	40 368
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	51 589	13 949	25 170	0	40 368
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	49 339	11 699	22 920	0	38 118
Audit účtovnej závierky	2 250	2 250	2 250	0	2 250
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	905	0	905	0	0
Odvody za nezamestnávanie ZŤP	905	0	905	0	0
Rezervy spolu	52 494	13 949	26 075	0	40 368

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	155 803	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	96 158	114 323
Krátkodobé záväzky spolu	251 961	114 323
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 516	30 269
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	13 516	30 269

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na záväzky, ani nemá obmedzené právo nakladať s nimi.

4. Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok vznikol Spoločnosti z podnikania na území Slovenskej republiky. Informácia o odloženej dani stálej prevádzkárne je v časti E6.

Výpočet odloženého daňového záväzku 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:	7 185	11 270
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	7 185	11 270
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 581	2 592
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 011	-897
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-1 011	-897
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 109	6 429
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 883	2 596
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 883	2 596
Čerpanie sociálneho fondu	4 538	1 916
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 454	7 109

6. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	14 123	6 481	0	20 877	20 604	0
Finančný náklad	5 711	4 122	0	7 539	5 711	0
Spolu	19 834	10 603	0	28 416	26 315	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	Typ výrobkov, tovarov, služieb (IT služby)	
	2013	2012
a	b	c
Slovensko	132 075	203 381
Rakúsko	1 166 382	1 107 972
Maďarsko	27 581	85 923
Česká republika	68 493	0
Rumunsko	20 805	0
Slovinsko	9 506	0
Turecko	34 234	0
Iné	0	75
Spolu	1 459 076	1 397 351

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:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 830	1 985
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 667
Výnosy predaj drobného majetku	0	100
Poistné plnenie - poisťná udalosť auto	807	50
Refakturácia telefónov, refakturácia iné	1 023	89
Ostatné	0	79
Finančné výnosy, z toho:	11 055	548
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	11 047	542
<i>kurzové zisky priebežne</i>	1 309	451
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 738	91
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	8	6
Úroky	8	6
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	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	1 459 076	1 397 251
Tržby za tovar	0	100
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12 885	2 533
Čistý obrat celkom	1 471 961	1 399 884

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	357 401	345 640
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 169	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 169	5 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	352 232	340 640
Doprava	2 194	3 850
Nájomné	69 167	65 997
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	142 052	159 821
Náklady na telekomunikačné služby	69 240	47 022
Opravy	5 572	5 660
Cestovné	28 011	30 936
Náklady na reprezentáciu	3 388	4 329
Školenia, výstavy, konferencie	6 459	3 999
NM drobný SW	21 543	10 761
Ostatné	4 606	8 265
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 303	8 023
Poistenie	7 084	7 336
Neuplatnené DPH zahraničie	405	687
Ostatné	1 814	0
Finančné náklady, z toho:	8 585	13 948
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 796	9 071
<i>kurzové straty priebežne</i>	1 098	1 608
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 698	7 463
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 789	4 877
Nákladové úroky	3 123	4 046
Bankové poplatky	666	831
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	70	704
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 vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013			2012		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	110 865			115 663		
teoretická daň		25 499	23		21 976	19
Daňovo neuznané náklady	4 191	964	1	6 558	1 246	1
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	-70	0	0	704	1
Spolu		26 393	24		23 926	21
Splatná daň z príjmov		27 040	24		24 903	22
Odložená daň z príjmov		-647	0		-977	- 1
Celková daň z príjmov		26 393	24		23 926	21

Za stálu prevádzkárňu v Ostrave bolo podané daňové priznanie v Českej republike v zmysle českých zákonov. V daňovom priznaní za spoločnosť podávanom na Slovensku bol uplatnený postup na zamedzenie dvojitého zdanenia v zmysle Zákona o dani z príjmov a v zmysle Zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia medzi Slovenskou republikou a Českou republikou – zápočet dane zaplatenej v zahraničí.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by mali významný dopad na účtovnú závierku.

Zostavené dňa: 6. marec 2014	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	_____	_____	_____
	Miguel Lambrecht Konateľ	Ing. Zuzana Kaňuková Účtovník	Ing. Zuzana Kaňuková Účtovník