

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

**individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.08.2013**

v ☐ - eurocentoch

$\boxed{x}$ - celých eurách

Za obdobje od mesiac rok do mesiac rok

0	9
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

0	8
---	---

2	0	1	3
---	---	---	---

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	9
---	---

2	0	1	1
---	---	---	---

 do

0	8
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

Účtovná závierka

1	3
---	---

0	8
---	---

1	9	9	7
---	---	---	---

x	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

x	- zostavená
	- schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

3	5	7	2	4	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	6	7	8	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7	0	.	2	2	.	0
---	---	---	---	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

[illegible]

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P	I	y	n	á	r	e	n	s	k	á
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Číslo

7	/	C					
---	---	---	--	--	--	--	--

PSČ

Názov obce

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

[illegible]

Číslo telefónu

Číslo faxu

0	2		
---	---	--	--

/

5	9	2	9	0	2	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

0	2			/	5	9	2	9	0	2	9	1
---	---	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E-mailová adresa

[illegible]

Zostavené dňa:
5.11.2013

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej
osoby, ktorá je účtovnou
jednotkou:

Schválené dňa:

Konateľ Ing. Peter Škodný

Menom spoločnosti koná a v jej mene podpisuje konateľ samostatne.

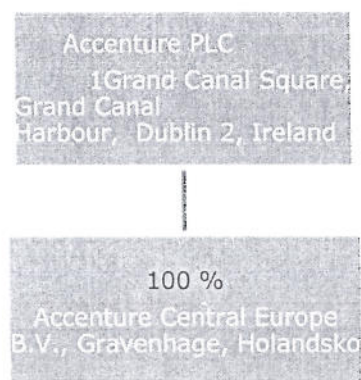
2. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

Štruktúra spoločníkov/akcionárov k 31.08.2013 je nasledujúca:

Spoločník, akcionár <i>a</i>	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % <i>d</i>	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % <i>e</i>
	absolútne <i>b</i>	v % <i>c</i>		
Accenture Central Europe B.V., Gravenhage, Holandsko	33 194	100	100	100
Spolu	33 194	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra skupiny:



1. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCI

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou, je Accenture PLC, 1 Grand Canal Square, Grand Canal Harbour, Dublin 2, Ireland.

2. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCI

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Accenture Central Europe B.V., Gravenhage, Holandsko.

3. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je na webových stránkach U.S. Securities and Exchange Commission [Http://www.sec.gov](http://www.sec.gov) (EDGAR Databaza).

4. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosti sa netýka.

5. DCÉRSKE PODNIKY

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

D. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.8.2013 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku E bode 1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

h) Zásoby obstarané kúpou

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané kúpou.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (zákazková výroba)

Od 1.9.2005 sa spoločnosť rozhodla vykazovať nedokončené projekty metódou percenta dokončenia (§ 30 postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva – zákazková výroba) aj keď ide o dodanie výkonu nehmotnej povahy a to z dôvodu dosiahnutia vernejšieho a pravdivejšieho obrazu.

Na základe zmien v Postupoch účtovania od 1.1.2011 spoločnosť účtuje a vykazuje nedokončenú výrobu na vecne príslušných účtoch.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Od 1.9.2005 sa spoločnosť rozhodla vykazovať nedokončené projekty metódou percenta dokončenia (§ 30 postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva – zákazková výroba) aj keď ide o dodanie výkonu nehmotnej povahy a to z dôvodu dosiahnutia vernejšieho a pravdivejšieho obrazu.

Na základe zmien v Postupoch účtovania od 1.1.2011 spoločnosť účtuje a vykazuje nedokončenú výrobu na vecne príslušných účtoch.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Dlhopisy

Spoločnosti sa netýka.

q) Závazky

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba používania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Softver	3 roky	rovnomerne

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Kabeláž	5 rokov	Rovnomerne
Desktop	4 roky	Rovnomerne
Laptop	2 roky	Rovnomerne
Zariadenie k PC	3 roky	Rovnomerne
Telefonne zariadenia	5 rokov	Rovnomerne
Nabytok	10 rokov	Rovnomerne
Ostatne vybavenie kancelarii	7 rokov	Rovnomerne

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť neeviduje k 31.8.2013 žiadne zásoby.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti 91 – 180 dní	30
Po splatnosti 181 – 360 dní	50
Po splatnosti viac ako 360 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

6. ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA, POSTUPOV ÚČTOVANIA

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou (budovy), voči krádeži (výpočtová technika a stroje) na globálnej úrovni.

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a 011)**a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek je zobrazený v tabuľkách .

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou (budovy), voči krádeži (výpočtová technika a stroje).

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za 1.9.2012 – 31.8.2013 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 210						76 210
Prírastky		36 935						36 935
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		113 145						113 145
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		71 089						71 089
Prírastky		6 952						6 952
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		78 041						78 041
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 121						5 121
Stav na konci účtovného obdobia		35 104						35 104

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 1.9.2011 – 31.8.2012 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		77 148				0	0		77 148
Prírastky		5 060							5 060
Úbytky		5 998							5 998
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		76 210							76 210
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 812				0	0		76 812
Prírastky		275							275
Úbytky		5 998							5 998
Stav na konci účtovného obdobia		71 089							71 089
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		336				0	0		336
Stav na konci účtovného obdobia		5 121							5 121

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 1.9.2012 – 31.8.2013 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		935 736	3 744 461						4 680 197
Prírastky		102 666	631 201				49 680		783 547
Úbytky			274 421						274 421
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 038 402	4 101 241				49 680		5 189 323
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		785 263	2 823 707						3 608 970
Prírastky		127 009	435 820						562 829
Úbytky			273 559						273 559
Stav na konci účtovného obdobia		912 272	2 985 968						3 898 240
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		150 473	920 754						1 071 227
Stav na konci účtovného obdobia		126 130	1 115 273				49 680		1 291 084

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za 1.9.2011 – 31.8.2012 sú zhrnuté nasledovne:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	763 254	4 028 623			0	0		4 791 877
Prírastky		180 062	561 708						741 770
Úbytky		7 580	845 870						853 450
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		935 736	3 744 461						4 680 197
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	595 746	3 224 053			0	0		3 819 799
Prírastky		194 153	438 727						632 880
Úbytky		4 636	839 073						843 709
Stav na konci účtovného obdobia		785 263	2 823 707						3 608 970
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	167 508	804 570			0	0		972 078
Stav na konci účtovného obdobia		150 473	920 754						1 071 227

2. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

a) Popis predpokladov a metód

Od 1.9.2005 sa spoločnosť rozhodla vykazovať nedokončené projekty metódou percenta dokončenia (§ 30 postupov účtovania pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva – zákazková výroba).

Systém počíta percento dokončenia zo zmluvnej ceny zníženej o tzv. predvídateľné refakturovateľné náklady. O nedokončenej výrobe je účtované súvzťažne so zmenou stavu nedokončenej výroby až do momentu fakturácie. Od momentu fakturácie je zaúčtovaný vyfakturovaný výnos, ktorý sa adekvátne znižuje podľa percenta dokončenia na osobitnom výnosovom analytickom účte súvzťažne s účtom 316 – Čistá hodnota zákazky tak, že výsledný výnos zodpovedá percentu dokončenia pre dané obdobie.

O predvídateľných refakturovateľných nákladoch je účtované po celý čas trvania projektu ako o nedokončenej výrobe súvzťažne s účtom 606 – Výnosy zo zákazky, bez ohľadu na to, či už boli predmetom fakturácie. Po ukončení projektu systém zúčtuje príslušný analytický účet 316 – Čistá hodnota zákazky so zodpovedajúcou čiastkou na inom analytickom účte 316 – Čistá hodnota zákazky.

b) Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky <i>a</i>	Za bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia <i>d</i>
Výnosy zo zákazkovej výroby	16 309 396	10 100 672	x
Náklady na zákazkovú výrobu	x	x	x
Hrubý zisk / hrubá strata	x	x	x

Hodnota zákazkovej výroby <i>a</i>	Za bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia <i>c</i>
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	13 358 329	x
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 951 067	x
Suma prijatých preddavkov	x	
Suma zadržanej platby	x	

3. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 038 a r. 046)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	60 853		23 870		36 983
Pohľadávky spolu	60 853		23 870		36 983

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	360 057		360 057
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	164 064		164 064
Odložená daňová pohľadávka	527 363		527 363
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 051 484		1 051 484
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 401 139	235 721	1 636 860
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	8 657 776		8 657 776
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	74 032		74 032
Iné pohľadávky	112 299		112 299
Čistá hodnota zákazky	2 951 068		2 951 068
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 196 314	235 721	13 432 035

c) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	235 721	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 196 314	11 846 716
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 432 035	11 846 716
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 051 484	820 753
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 051 484	820 753

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri časť J. bod 3.

4. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 055)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 157	861
Bežné bankové účty	361 274	83 884
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		1 122 360
Spolu	363 431	1 207 105

5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 061)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	287 559	400 162
Software maintenance	38 658	169 081
Najomne	121 426	120 266
Poistenie	65 716	
Facility management	29 668	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	289 845	68 493
Nevyfakturované služby poskytnuté pre klientov	289 845	68 493

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 067)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 33 194 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 33 194 EUR. Celé základné imanie je splatené.

b) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

c) Rozdelenie zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 086 259
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 086 259
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 000 000
Iné	
Spolu	5 086 259

2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 089)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.8.2013 a 31.8.2012

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 002 315	2 520 060	2 002 315		2 520 060
Rezerva na nevyčerp.dovolenku	654 005	835 134	654 005		835 134
Ostatne rezervy	1 348 310	1 684 926	1 348 310		1 684 926

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 075 616	2 002 315	2 075 616		2 002 315
Rezerva na nevyčerp.dovolenku	607 634	654 005	607 634		654 005
Ostatne rezervy	1 467 982	1 348 310	1 467 982		1 348 310

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy

súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 094 a r. 106)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	260 121	45 294
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 647 432	5 397 711
Krátkodobé záväzky spolu	4 907 553	5 443 005
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	130 006	162 689
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	130 006	162 689

e) Odložený daňový záväzok

Pozri časť J bod 3.

f) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	162 689	206 860
Tvorba sociálneho fondu spolu	79 025	83 073
Čerpanie sociálneho fondu	111 449	127 244
Konečný zostatok sociálneho fondu	130 006	162 689

4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH A VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 117 a r. 118)

Netýka sa.

5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 121)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	152 609	0
Rent-free poskytnuté na budovu	152 609	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	59 350	230 813
Rent-free poskytnuté na budovu	59 350	230 250
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 883	302 111
Predplatené služby klienta - outsourcing	22 883	302 111

--	--	--

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 01 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 50 197 105 EUR za obdobie 1.9.2012 – 31.8.2013 a 46 046 560 EUR za obdobie 1.9.2011 – 31.8.2012. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Konzultačné a poradenské služby, refakturácia nákladov		Typ výrobkov, tovarov, služieb Výnosy zo zákazkovej výroby		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	8 657 649	8 617 366	16 309 396	10 100 672		
Zahraničie	25 230 060	27 229 522	0	0		
Spolu	33 887 709	35 945 888	16 309 396	10 100 672		

2. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 07, 19, 22, 29, 33, 35, 38, 40, 42, 52)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	296 683	229 228
Prenájom DHM	187 359	220 992
VAT Refund	94 938	
Finančné výnosy, z toho:	553 928	880 128
Kurzové zisky	553 600	860 911
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. ČISTÝ OBRAT

Čistý obrat v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	33 887 709	35 945 888
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	16 309 396	10 100 672
Čistý obrat celkom	50 197 105	46 046 560

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Významné položky nákladov za prijaté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	20 701 111	19 519 173
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	73 121	73 121
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	73 121	73 121
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Subdodavatelia	618 890	270 750
Náklady v skupine	13 129 309	12 769 285
Nájomné priestorov	927 809	1 099 380
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 806 171	19 862 485
Mzdové náklady	15 652 160	14 426 597
Náklady na sociálne zabezpečenie	4 700 758	4 121 381
Sociálne náklady	583 440	541 990
Odpisy	569 277	632 462
Finančné náklady, z toho:	539 486	695 745
Kurzové straty, z toho:	530 485	688 335
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	8 731	7 280
Bankové poplatky	8 731	7 280
Mimoriadne náklady, z toho:		0

J. DAŇ Z PRÍJMOV

1. VZŤAH MEDZI SUMOU SPLATNEJ DANE Z PRÍJMOV A SUMOU ODLOŽEJNEJ DANE Z PRÍJMOV A MEDZI VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 345 326	x	x	6 552 639	x	x
teoretická daň	x	465 204	19	x	1 245 001	19
teoretická daň	X	1 126 283	23			
Daňovo neuznané náklady	718 919	136 595	19	2 517 909	478 403	7
Daňovo neuznané náklady	1 437 838	330 703	23			
Odpočítateľné položky	403 436	76 653	19	-1 405 471	-267 039	-4

Odpočítateľné položky	806 872	185 581	23			
Umorenie daňovej straty						
Spolu	8 291 775	1 796 587	22	7 665 077	1 456 365	22
Zrážková daň		4 312			2 913	
Splatná daň z príjmov		1 796 587		x	1 456 365	22
Odložená daň z príjmov		-154 568		x	9 253	1
Celková daň z príjmov		1 642 019		x	1 465 618	23

2. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA ALEBO ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	566 079	599 791
Odpočítateľné	566 079	599 791
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 726 803	1 362 287
Odpočítateľné	1 726 803	1 362 287
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19
Odložená daňová pohľadávka	527 363	372 795
Uplatnená daňová pohľadávka	154 568	9 253
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	154 568	9 253
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

2. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	91 715	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		

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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch. Mesačné náklady na prenájom sú 41 479 Eur . Výpovedná lehota sú 2 mesiace.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

1. ÚDAJE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI (okrem vzťahu s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami)
- a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
Accenture Technology Solutions – Slovakia	03	3 858 471	4 294 842
Accenture Participations	03	24 974 628	27 229 522
Accenture Intl. SARL – Swiss Finance	08	2 445 791	19 217
Accenture Technology Solutions – Slovakia	01	5 075 223	4 308 564

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.

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Accenture Technology Solutions	Technologické poradenstvo	808 746	2 118 481
Accenture Services, s.r.o.	Technologické poradenstvo	18 147	
Accenture Participations	Technologické poradenstvo	5 385 093	2 405 322
Accenture Intl. SARL – Swiss Finance		2 445 791	5 616 891
Spolu pohľadávky		8 657 777	10 140 694
Accenture Technology Solutions	Technologické poradenstvo	256 240	1 928 642
Accenture Global Services Limited	Licenčné poplatky	78 482	108 201
Accenture Service Center	Servisná činnosť	8 335	16 028
Accenture Participations	Technologické poradenstvo	1 304 373	512 890
Accenture Services s.r.o.	Consulting	1 496	457
Accenture Inc (Philippines)	Consulting	440	
Accenture, plc. (Dublin)	Konzultačná činnosť	5 775	2 821
Spolu záväzky		1 655 141	2 569 039

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky k 31/8/2013, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania za obdobie 1.9.2012 – 31.8.2013 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položka vlastného imania</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Základné imanie	33 194				33 194
Ostatné kapitálové fondy	1 430 388				1 430 388
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nerozdelený zisk minulých rokov	664 631			1 086 259	1 750 890
Neuhradená strata minulých rokov					

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 086 259	5 703 307	-4 000 000	-1 086 259	5 703 307
Vyplatené dividendy			4 000 000		0

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>b</i>	<i>Prírastky</i> <i>c</i>	<i>Úbytky</i> <i>d</i>	<i>Presuny</i> <i>e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <i>f</i>
Základné imanie	33 194				33 194
Ostatné kapitálové fondy	1 430 388				1 430 388
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nerozdelený zisk minulých rokov	354 361			310 270	664 631
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 310 270	5 086 259	-3 000 000	-310 270	5 086 386
Vyplatené dividendy			3 000 000		

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	7 345 326	6 552 638
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	654 416	1 672 038
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	569 277	632 462
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	517 745	-73 301
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového	-406 831	1 106 098

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	270	130
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-328	-19 217
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-11 912	-7 339
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-13 805	33 205
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-1 948 201	-3 199 133
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 685 352	-2 919 125
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-262 849	-280 008
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)		0
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	6 051 541	5 025 543
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	328	19 217
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-270	-130
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	6 051 599	5 044 630
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 089 074	-1 654 521
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	3 962 525	3 390 109
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-36 935	-5 059
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 769 264	-733 514
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		8 236
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 156 326	-730 337

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	(súčet B. 1. až B. 19.)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-4 000 000	-3 000 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-4 000 000	-3 000 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-843 674	-340 228
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 207 105	1 547 333
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	363 431	1 207 105
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	363 431	1 207 105

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové 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.