

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

DuPont Slovakia s.r.o.
Tomášikova 64,
831 03 Bratislava

Spoločnosť DuPont Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. februára 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. marca 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 50866/B).

S účinnosťou od 19. decembra 2013 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti Danisco Slovakia s.r.o. na DuPont Slovakia s.r.o.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- vedenie účtovníctva
- automatizované spracovanie dát
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	100	92
Počet vedúcich zamestnancov	13	9

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 28. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Livia Madarászová	Ing. Livia Madarászová
Dozorná rada:	-	Torben Stride Vingaard Ulrik Rasmussen Jorgen Rosenlund

Dozorná rada Spoločnosti bola zrušená k 19.decembru 2013.

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

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
DuPont Nutrition Biosciences ApS	6 639 EUR	100%	100%	100%
Spolu	6 639 EUR	100%	100%	100%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DuPont Nutrition Biosciences ApS (zmena obchodného mena materskej spoločnosti Danisco A/S), Langebrogade 1, Kodaň 1001, Dánsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny DuPont zostavuje spoločnosť DuPont Company, 1007 Market Street, Wilmington, DE 19898, Spojené štáty. 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 majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok uviedol do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 5	Lineárne	20 – 33,3

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 sa majetok uviedol do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 – 12	Lineárne	8,33 – 33,33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Spotrebný materiál využívaný na prevádzku Spoločnosti sa účtuje priamo do spotreby.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). 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.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 odmeny a prémie, nevyčerpanú dovolenku a nevyfaktúrované dodávky.

i) Záväzky

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

j) 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, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

k) 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.

l) 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.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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 vyrovnania odloženej dane.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou 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.

p) 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania účtovných služieb ostatným spoločnostiam v rámci skupiny DuPont.

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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
Oprávky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	126 727	0	0	9 636	0	0	136 363
Prírastky	0	0	0	0	2 514	0	0	2 514
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	126 727	0	0	12 150	0	0	138 877
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	2 933	0	0	2 933
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	419	0	0	419

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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2012	0	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
Oprávky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2012	0	126 727	0	0	7 123	0	0	133 850
Prírastky	0	0	0	0	2 513	0	0	2 513
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	126 727	0	0	9 636	0	0	136 363
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2012	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 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	5 446	0	0	5 446
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	2 933	0	0	2 933

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	0	156 397	0	0	215 632	2 876	0	374 905
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 546	0	10 546
Úbytky	0	0	765	0	0	4 088	0	0	4 853
Presuny	0	0	0	0	0	13 422	-13 422	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	155 632	0	0	224 966	0	0	380 598
Oprávky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	0	121 818	0	0	109 046	0	0	230 864
Prírastky	0	0	18 111	0	0	45 498	0	0	63 609
Úbytky	0	0	765	0	0	4 088	0	0	4 853
Stav k 31.12.2013	0	0	139 164	0	0	150 456	0	0	289 620
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	0	34 579	0	0	106 586	2 876	0	144 041
Stav k 31.12.2013	0	0	16 468	0	0	74 510	0	0	90 978

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2012	0	0	132 423	0	0	93 792	0	0	226 215
Prírastky	0	0	0	0	0	0	156 974	0	156 974
Úbytky	0	0	0	0	0	8 284	0	0	8 284
Presuny	0	0	23 974	0	0	130 124	-154 098	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	156 397	0	0	215 632	2 876	0	374 905
Oprávky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2012	0	0	92 963	0	0	93 792	0	0	186 755
Prírastky	0	0	28 855	0	0	23 538	0	0	52 393
Úbytky	0	0	0	0	0	8 284	0	0	8 284
Stav k 31.12.2012	0	0	121 818	0	0	109 046	0	0	230 864
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2012	0	0	39 961	0	0	0	0	0	39 961
Stav k 31.12.2012	0	0	34 579	0	0	106 586	2 876	0	144 041

K 31.12.2013 je majetok Spoločnosti poistený cez interný program spoločnosti DuPont Company, v rámci ktorého sa na skupinovej úrovni vytvára rezerva na krytie poistných udalostí. K 31.12.2012 bol majetok Spoločnosti poistený prostredníctvom spoločnosti TrygVest Forsikring A/S, ktorá poskytla materskej spoločnosti DuPont Nutrition Biosciences ApS a jej dcérskym spoločnostiam poistné krytie majetku do výšky 5 000 000 EUR.

Na majetok Spoločnosti nebolo k 31.12.2013 ani k 31.12.2012 zriadené záložné právo. Spoločnosť neeviduje majetok s obmedzeným právom nakladania.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.12.2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	43 224	0	43 224
Dlhodobé pohľadávky spolu	43 224	0	43 224
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 356 601	119 997	2 476 598
Daňové pohľadávky a dotácie	29 742	0	29 742
Iné pohľadávky	1 305	0	1 305
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 387 648	119 997	2 507 645

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	119 997	21 510
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 387 648	1 334 915
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 507 645	1 356 425
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	43 224	20 506
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	43 224	20 506

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.
Spoločnosť neeviduje pohľadávky s obmedzeným právom nakladania.

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	0	0
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	0

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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 481	5 038
Pracovná zdravotná služba	17 510	3 450
Servisné služby	1 971	1 510
Ostatné	0	78
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	142 380	486 757
Poskytnuté služby	142 380	486 757
Spolu	161 861	491 795

6. 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:	740	15 876
Odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	740	15 876
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-195 732	-105 031
Odpočítateľné	-195 732	-105 031
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	43 224	20 506
Uplatnená daňová pohľadávka	43 224	20 506
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	22 718	17 267
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)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 140	0	0	24 864	69 005
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	124 324	146 606	-99 460	-24 864	146 606
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	175 767	146 606	-99 460	0	222 914

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	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 162	0	0	11 978	44 140
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	59 888	124 324	-47 910	-11 978	124 324
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	99 353	124 324	-47 910	0	175 767

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 124 324 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	124 324
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do sociálneho fondu	99 460
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	24 864
Spolu	124 324

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	214 524	283 006	214 524	0	283 006
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	15 480	3 377	15 480	0	3 377
Uisťovacie služby	47 589	71 569	47 589	0	71 569
Nevyfaktúrované dodávky	46 424	12 328	46 424	0	12 328
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny a prémie	105 031	195 732	105 031	0	195 732
Rezervy spolu	214 524	283 006	214 524	0	283 006

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 859	214 524	125 859	0	214 524
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	5 999	15 480	5 999	0	15 480
Uisťovacie služby	59 490	47 589	50 490	0	47 589
Nevyfaktúrované dodávky	7 415	46 424	7 415	0	46 424
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny a prémie	61 955	105 031	61 955	0	105 031
Rezervy spolu	125 859	214 524	125 859	0	214 524

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	31 487	47 332
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 189 254	1 517 406
Krátkodobé záväzky spolu	2 220 741	1 564 738
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	77 466	57 471
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	77 466	57 471

Závazky Spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	57 471	58 574
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 830	7 584
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	99 460	47 910
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	110 290	55 494
Čerpanie sociálneho fondu	90 295	56 597
Konečný zostatok sociálneho fondu	77 466	57 471

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek poskytnutých je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Cash pooling	EUR	1D Bribor +0,25%	2014	1 831 974	1 223 402
Spolu				1 831 974	1 223 402

6. 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, z toho:	0	3 200
Nájomné	0	3 200
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	0	3 200

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za poskytnuté služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za účtovné služby	
	2013	2012
a	b	c
Zahraničie	4 122 670	3 194 271
Spolu	4 122 670	3 194 271

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	782	7 004
Ostatné	782	7 004
Finančné výnosy, z toho:	794	944
Kurzové zisky, z toho:	793	937
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	793	937
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	7
Výnosové úroky	1	7
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrať Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby z predaja služieb	4 122 670	3 194 271
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	782	7 011
Čistý obrat celkom	4 123 452	3 201 282

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 224 586	1 057 784
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>122 869</i>	<i>93 394</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	7 800
iné uisťovacie audítorské služby	112 869	85 189
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	405
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 101 717</i>	<i>964 390</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava, prepravné	5 148	15 415
Leasing	9 057	11 039
Nájomné	275 172	211 192
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	16 025	0
Náklady na IT	373 084	183 376
Náklady na telekomunikačné služby	38 750	30 392
Personálny leasing	117 807	159 264
Cestovné	160 569	240 855
Reprezentačné náklady	18 812	12 003
Náklady na školenia	10 712	8 102
Náklady na opravy	2 926	4 224
Upratovacie služby	14 408	12 476
Dodávateľské spracovanie miezd	13 614	9 029
Ostatné	45 633	66 483
Finančné náklady, z toho:	14 876	14 876
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 239</i>	<i>1 212</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky	7 836	8 951
Bankové poplatky	4 718	4 713

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	199 060	0	100,00%	153 919	0	100,00%
teoretická daň	0	45 783	23,00%	0	29 245	19,00%
Daňovo neuznané náklady	20 459	4 706		20 611	3 916	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	1 965		0	-3 566	
Spolu		52 454	26,35%		29 595	19,23%
Splatná daň z príjmov	0	75 172	37,76%	0	46 862	30,45%
Odložená daň z príjmov	0	-22 718	-11,41%	0	-17 267	-11,22%
Celková daň z príjmov	0	52 454	26,35%	0	29 595	19,23%

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	1 965	-3 566
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	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

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neeviduje majetok alebo záväzky, ktoré by neevidovala v súvahe.

K. 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.

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	199 060	153 919
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	66 124	54 908
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	68 482	88 665
Úrokové náklady (netto)	7 835	8 944
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	341 501	306 436
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-821 286	-676 709
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-32 919	-13 891
Iné	0	0
Peňažné toky z prevádzky	-512 704	-384 164

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzky	-512 704	-384 164
Zaplatené úroky	-7 836	-8 951
Prijaté úroky	1	7
Zaplatená daň z príjmov	-77 486	-23 142
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-598 025	-416 250
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 547	-156 976
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 547	-156 976
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdavky spojené so znížením fondov vlastného imania	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	608 572	573 226
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	608 572	573 226
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0

Peňažné prostriedky

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

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.