

Názov spoločnosti: **AEC Bratislava s.r.o.**
Sídlo: **Prievozská 1978/6, 821 09 Bratislava**
IČO: **31384072**
DIČ: **2020303934**

POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
Zostavenej k 31. 12. 2013

(údaje v celých €)

Podpis štatutárneho zástupcu: (meno a podpis)	Osoba zodpovedná za účtovnú závierku (meno a podpis)	Osoba zodpovedná za účtovníctvo: (meno a podpis)
Vladislav Němec	Ing. Martina Horečná	Ing. Martina Horečná
V Bratislave, 30. Mája 2014		

Čl. 1- Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Názov a sídlo	AEC Bratislava s. r. o. Prievozská 1978/6. 821 09 Bratislava
Dátum založenia	23. 11. 1994
Deň zápisu do obchodného registra	23. 11. 1994
IČO, DIČ	31384072, 2020303934
Zapísaný v Obchodnom registri:	Okresný súd Bratislava 1., oddiel: Sro, vložka číslo: 7948/B

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja
- sprostredovateľská činnosť
- poskytovanie software

3. Členovia orgánov spoločnosti:

Štatutárny orgán:

meno	funkcia
Vladimír Němec	Konateľ od 22.5.2009
Ing. Petr Brňák	Konateľ od 15.10.2011

4. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní:

Spoločník	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie Práva
	v celých €	v %	
Cleverlance Group a.s., Na zámecké 8/410, 140 00 Praha 4	6639	100	100

5. Pracovníci:

priemerný počet zamestnancov do 31.12.2013	0
z toho riadiaci zamestnanci do 31.12.2013	0

Spoločnosť k 31.12.2013 eviduje počet zamestnancov : 0

6. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spol. s. r. o AEC Bratislava. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Zb. o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotku konzistentne aplikované. V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

7. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012:

Účtovná závierka spoločnosti AEC Bratislava, s. r. o. za rok 2012 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 21. 6. 2013. Uložená do obchodného registra bola dňa 4.9.2013.

8. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť AEC Bratislava, s. r. o. nie je neobmedzenie ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 od. 5 Obchodného zákonníka.

9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť AEC Bratislava, s. r. o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Cleverlance Group, a.s., Na Zámeckej 8/410, 140 00 Praha 4. Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská spoločnosť Cleverlance Group, a.s., Na Zámeckej 8/410, 140 00 Praha 4, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

Čl. 2- Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

1. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a/ dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, zahŕňajúcou cenu obstarania a súvisiace náklady
- b/ pohľadávky a záväzky sa oceňujú ich menovitou hodnotou,
- c/ finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou,
- d/ finančné investície sa oceňujú ich cenou obstarania,
- e/ prechodné účty aktív a pasív sa vykazujú v takej výške, aby bola dodržaná zásada, podľa ktorej účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia.
- f/ Rezervy sa tvoria ako záväzky v neurčitej výške na krytie známych rizík. Oceňuje sa v očakávanej výške záväzku.

Ďalšie položky majetku a záväzkov spoločnosť neevidovala.

1. Zásady pre tvorbu opravných položiek:

Spoločnosť netvorila žiadne opravné položky.

2. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

Spoločnosť účtovala v cudzej mene prepočtom na eurá použitím kurzu ECB v deň uskutočnenia účtovného prípadu. Nákup a predaj hotovosti vo valutách bol prepočítaný kurzom komerčných bánk. K dátumu účtovnej závierky neevidovala spoločnosť žiadne záväzky, pohľadávky a majetkové účty v cudzej mene.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Odpisovať sa začína

mesiacom, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb zákona o daniach z príjmov. Odpisové metódy sa volia samostatne pre každý zaradený majetok.

Čl. 3- Doplnujúce informácie k aktívam a pasívam

1. prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku: od 1.1.2013 do 31.12.2013 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012

rok 2013

	Dlhodobý hmotný maj.	Dlhodobý nehmotný maj.	SPOLU
obstarávacia cena			
k 1. 1. 2013	0	0	0
prírastky	0	0	0
úbytky	0	0	0
k 31. 12. 2013	0	0	0
oprávky			
k 1. 1. 2013	0	0	0
prírastky	0	0	0
úbytky	0	0	0
k 31. 12. 2013	0	0	0
zostatková cena			
k 1. 1. 2013	0	0	0
k 31. 12. 2013	0	0	0

Rok 2012

	Dlhodobý hmotný maj.	Dlhodobý nehmotný maj.	SPOLU
obstarávacia cena			
k 1. 1. 2012	0	0	0
prírastky	0	0	0
úbytky	0	0	0
k 31. 12. 2012	0	0	0
oprávky			
k 1. 1. 2012	0	0	0
prírastky	0	0	0
úbytky	0	0	0
k 31. 12. 2012	0	0	0
zostatková cena			
k 1. 1. 2012	0	0	0
k 31. 12. 2012	0	0	0

Spoločnosť k 31.12.2013 neeviduje žiaden majetok.

2. Názov, sídlo, vlastné imanie a hospodársky výsledok za bežné a za minulé účtovné obdobie dcérskych, spoločných a pridružených podnikov:

Spoločnosť nemá podiel v žiadnej inej spoločnosti

3. Zásoby:

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období žiadne zásoby.

4. Pohľadávky:

a/ prehľad opravných položiek k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam v roku 2013 spoločnosť nevytvárala. Stav opravných položiek k pohľadávkam k 31.12. 2013 bol nulový.

b/ členenie pohľadávok z obchodného styku (len odberatelia) podľa lehoty splatnosti

	celkom	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
2013	197 621	197 621	0
2012	153 859	153 859	0

c/, Spoločnosť neevidovala pohľadávky kryté záložným právom alebo inak zabezpečené, ani netvorila odloženú daňovú pohľadávku.

d/, Spoločnosť neeviduje pohľadávky voči spriaznenej.

e/, Spoločnosť eviduje v roku 2013 daňové pohľadávky v sume 13 571 Eur, za predchádzajúce obdobie 2013 je hodnota daňových pohľadávok 0.

f/, Spoločnosť neeviduje iné pohľadávky za rok 2013 a za rok 2012.

g/, Spoločnosť neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

5. Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

položka	2013	2012
pokladne	90	62
bankové účty bežné	23 834	11 565
spolu	23 924	11 627

Finančný majetok tvoria hotovostné peniaze v pokladni a účty v banke. S finančným majetkom môže spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nevlastní finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb. Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

6. Účty časového rozlíšenia aktív:

popis významných položiek časového rozlíšenia a dohadných účtov:

položka	2013	2012
náklady budúcich období – licencia, nájom, webhosting	2957	17
spolu v roku 2013 bude rozpustené:	2957	

7. Vlastné imanie:

a/ popis základného imania

spoločník	hodnota a druh vkladu	splatené
Cleverlance Group a.s., ČR od 15.10.2011	6 639- peňažný vklad	6 639

b/výška upísaného imania nezapísaného do obchodného registra

Spoločnosť nemá upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

c/pohyby vo vlastnom imaní

rok 2013

položka	stav k 1.1.2013	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2013
základné imanie	6 639	0	0	6 639
zákonný rezervný fond	2 558	0	0	2 558
ostatné fondy	0	0	0	0
neuhradená strata min. rokov	-68 453	0	-17 343	-51 110
nerozdelený zisk min. rokov	73 567	0	0	73 567
bežný hospodársky výsledok	17 343	14 972	17 433	14 972
vlastné imanie celkom	31 654	14 972	0	46 627
pohľadávky za upísané VI	0	0	0	0

Rok 2012

položka	stav k 1.1.2012	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2012
základné imanie	6 639	0	0	6 639
zákonný rezervný fond	2 558	0	0	2 558
ostatné fondy	0	0	0	0
neuhradená strata min. rokov	-68 453	0	0	-68 453
nerozdelený zisk min. rokov	63 922	9646	0	73 567
bežný hospodársky výsledok	9646	17 343	9 646	17 343
vlastné imanie celkom	14 312	17 343	9 646	31 654
pohľadávky za upísané VI	0	0	0	0

d/ rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2012:

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	17 343
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	17 343

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 14 972 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– úhrada strát minulých období 14 972 Eur

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

8. Rezervy:

rok 2013

	stav k 1.1.2013 Eur	tvorba Eur	použitie Eur	zrušenie Eur	stav k 31. 12. 2013 Eur
zákonné rezervy	0		0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane	0	0			0
sociálneho zabezpečenia					
účtovná závierka	2 000	2 000	2 000	0	2 000
odmeny pracovníkom				0	0
odchodné do dôchodku			0	0	0
pokuty a penále		0		0	0
iné				0	0
	2 000	2 000	2 000	0	2 000
nevyfakturované dodávky				0	0
zákonné rezervy spolu	2 000	2 000	2 000	0	2 000
 rezervy spolu	 2 000	 2 000	 2 000	 0	 2 000
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	2 000	2 000	2 000	0	2 000

rok 2012

	stav k 1.1.2012 Eur	tvorba Eur	použitie Eur	zrušenie Eur	stav k 31. 12. 2012 Eur
zákonné rezervy	0		0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane	0	0			0
sociálneho zabezpečenia					
účtovná závierka	1 000	2 000	1 000	0	2 000
odmeny pracovníkom				0	0
odchodné do dôchodku			0	0	0
pokuty a penále		0		0	0
iné				0	0
	1 000	2 000	1 000	0	2 000
nevyfakturované dodávky				0	0
zákonné rezervy spolu	1 000	2 000	1 000	0	2 000
 rezervy spolu	 1 000	 2 000	 1 000	 0	 2 000
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	1 000	2 000	1 000	0	2 000

Spoločnosť vytvárala v r. 2013 rezervy na zostavenie účtovnej závierky v súlade s § 20 Zákona o dani z príjmov vo výške 2000 €.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

9. Závazky:

a/výška záväzkov z obchodného styku(len dodávateľa)do lehoty a po lehote splatnosti

	Celkom	záväzky do lehoty splatnosti	záväzky po lehote splatnosti
2013	30 687	30 687	0
2012	75 368	75 368	0

b/štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

rok 2013

položka	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov	spolu
záväzky z obchodného styku	30 687			30 687
záväzky voči zamestnancom	0			0
záväzky zo soc. zabezpečenia	0			0
Nevyfakturované dodávky	0			0
štát- daňové záväzky z DPH				0
Záväzky voči dcérskej spoločnosti	0	150 733		150 733
spolu				181 420

rok 2012

položka	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov	spolu
záväzky z obchodného styku	75 368			75 368
záväzky voči zamestnancom	0			0
záväzky zo soc. zabezpečenia	0			0
Nevyfakturované dodávky	0			0
štát- daňové záväzky z DPH	13 443			13 443
Záväzky voči dcérskej spoločnosti	0	43 038		43 038
spolu				131 849

c/výška a popis záväzkov voči spriazneným osobám

Spoločnosť eviduje postúpené záväzky voči Cleverlance Group a.s. v celkovej sume 43 038 Eur k 31.12.2012 v roku 2013 nárast o 107 695 Eur. Stav k 31.12.2013 predstavuje hodnotu 150 733 Eur.

d/ Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neeviduje odložený daňový záväzok.

e/sociálny fond

rok 2013

počiatočný stav k 1.1.2013	0
tvorba zákonná	0
čerpanie zo soc. fondu	0
konečný stav k 31.12.2013	0

Rok 2012

počiatočný stav k 1.1.2012	0
tvorba zákonná	0
čerpanie zo soc. fondu	0
konečný stav k 31.12.2012	0

f/spoločnosť nevlastnila žiadne dlhopisy

10. Bankové úvery a výpomoci:

žiadne

11. Účty časového rozlíšenia pasív:

Spoločnosť eviduje zostatky účtov časového rozlíšenia a to výnosy budúcich období krátkodobé v sume 8026 Eur k 31.12.2013. Počas roku 2014 budú rozpustené do výnosov. V roku 2012 Spoločnosť eviduje zostatky účtov časového rozlíšenia a to výnosy budúcich období krátkodobé v sume 2453 Eur k 1.1.2012. Počas roku 2012 boli rozpustené do výnosov.

12. Deriváty

žiadne

13. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:

a/tržby z predaja vlastných služieb

Spoločnosť dosiahla v účtovnom období tržby za uskutočnené služby v nasledovnej teritoriálnej štruktúre:

teritórium	2013		2012	
	suma	%	suma	%
tuzemsko	202 095	100	68 134	100
zahraničie	0	0	0	0
spolu:	202 095	100	68 134	100

b/tržby z predaja tovaru

Spoločnosť dosiahla v účtovnom období tržby za uskutočnené služby v nasledovnej teritoriálnej štruktúre:

teritórium	2013		2012	
	suma	%	suma	%
tuzemsko	87 535	100	73 926	100
zahraničie	0	0	0	0
spolu:	87 535	100	73 926	100

c/Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti týkajúce sa spriaznených osôb boli vo výške 0 €. Ceny za tieto služby boli určené metódou nezávislej trhovej ceny.

14. Položky finančných výnosov a nákladov vzniknutých kurzovým prepočtom:

	realizované	ku dňu závierky	spolu:
kurzové straty	0	0	0
kurzové zisky	0	0	0

15. Zmena stavu vnútropodnikových zásob:

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vnútropodnikových zásob.

16. Údaje o nákladových úrokoch:

Spoločnosti vznikol úrokový náklad za postúpené záväzky voči Cleverlance Group a.s. v celkovej sume 150 733 k 31.12.2013 Eur, ktorý predstavoval sumu : 475 Eur. Úroková sadzba je dohodnutá na 2,5 % p. a.

17. Údaje o výnosových úrokoch:

druh	suma
bankové úroky	3

18. Informácie o nákladoch:

Rok 2013

Spotreba materiálu	11
Spotreba energie	319
Predaj tovaru	80 063
IT služby	190 641
Ostatné dane a poplatky	66
Bankové poplatky	343

Spoločnosti nevznikli náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti.

17. Údaje o výnosoch z finančných investícií:

Žiadne

18. Mimoriadne výnosy a náklady:

žiadne

19. Údaje o nákladoch a výnosoch týkajúcich sa iných účtovných období:

žiadne

20. Prehľad majetku, ktorého trhové ocenenie sa výrazne odlišuje od jeho ocenenia v účtovníctve:

žiadne

21. Prenajatý a najatý majetok zachytený na podsúvahovom účte:

žiadne

22. Ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve:

žiadne

23. Finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve:
žiadne

24. Údaje o členoch štatutárnych, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti:
žiadne

25. Údaje o výskume a vývoji:
žiadne

26. Údaje o spriaznených osobách:

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzatvorili na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia tieto transakcie so spriaznenými osobami (materskou spoločnosťou a dcérskou spoločnosťou) uzatvorených na základe obvyklých obchodných podmienok:

spriaznená osoba	dôvod spriaznenosti	druh transakcie	hodnota transakcie	ukončená transakcia
AEC spol. s r.o.	Personálne, ekonomické prepojenie	dodávateľský vzťah	120 984 Eur	áno
Cleverlance Slovakia, s.r.o.	Personálne, ekonomické prepojenie	dodávateľský vzťah	114 673 Eur	áno
Cleverlance Enterprise	Personálne, ekonomické prepojenie	dodávateľský vzťah	583 Eur	áno
TrustPort, a.s.	Personálne, ekonomické prepojenie	dodávateľský vzťah	1402 Eur	áno
Cleverlance H2B a.s.	Personálne, ekonomické prepojenie	dodávateľský vzťah	43 Eur	áno

Transakcie medzi týmito spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočnili za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Neuhradené faktúry z transakcií boli preúčtované ako postúpené záväzky voči spoločnosti Cleverlance Group a.s. Postúpené záväzky k 31.12.2013 predstavovali sumu 150 733 Eur.

27. Doplnujúce údaje k prehľadu peňažných tokov:
Žiadne

28. Udalosti, ktoré nastali po 31.12. 2013:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

29. Informácie o daniach z príjmov:

	Základ dane 2013	Základ dane 2012
výsledok hospodárenia pred zdanením	+14 973	+17 343
Teoretická daň z VH 19%(2012) 23%(2013)	3 444	3295
Položky zvyšujúce základ dane	2 743	419
Položky znižujúce základ dane		
Splatná daň z príjmov		
Základ dane po úprave	+17 716	+17762
Odpočet daňovej straty	-17 716	-17762
Odložená daň		
Celková vykázaná daň	0	0