

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné informácie

P&I Personal & Informatik, s.r.o.

Sliezska 1

831 03 Bratislava

Spoločnosť P&I Personal & Informatik, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 03. apríla 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 02. júla 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel S.r.o., vložka č.27048/B).

IČO: 35840889

DIČ: 2020288083

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú

- poskytovanie software-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- poradenské a konzultačné služby v oblasti personalistiky a informatiky,
- poradenská činnosť a školenia v oblasti informatiky a technického vybavenia počítačov,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48	45
Z toho: počet vedúcich pracovníkov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.apríla 2013 do 31. marca 2014.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. júla 2013.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. marcu 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 08. augusta 2013.

Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15.marca 2014 schválilo spoločnosť Z+M k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2013 do 31. marca 2014.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing.Mgr.Mária Mičincová

Dr. Hartmut Vos

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti v r. 2013/14 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
P&I Personal&Informatik AG Wiesbaden	66388	100	100	

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti tzv. going concern. Účtovné metódy a všeobecné zásady bol účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

(clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku ne sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladu doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	4	lineárna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Znížené hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacia cena alebo čistá realizačná hodnota, ktorou je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ch dokončene a predpokladané náklady súvisiace s ch predajom.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

ch) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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 záväzku je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky a v účtovnej závierke v zistenom ocenení.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Operatívny prenájom

Majetok prenášaný na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník a nie nájomca.

l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou vyhlásený v deň predchádzajúci dňa uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách :

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (k 31.03. 2014)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 600	0	0	0	0	0	8 600
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 na konci účtovného obdobia	0	8 600	0	0	0	0	0	8 600
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 937	0	0	0	0	0	2 937
Prírastky	0	2 150	0	0	0	0	0	2 150
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 087	0	0	0	0	0	5 087
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 663	0	0	0	0	0	5 663
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 513	0	0	0	0	0	3 513

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (k 31.03. 2013)							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 800	0	0	0	0	0	5 800
Prírastky	0	2 800	0	0	0	0	0	2 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 600	0	0	0	0	0	8 600
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	786	0	0	0	0	0	786
Prírastky	0	2 151	0	0	0	0	0	2 151
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 937	0	0	0	0	0	2 937
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 014	0	0	0	0	0	5 014
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 663	0	0	0	0	0	5 663

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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									
Stav na začiatku účtovného obdobia			153308						153308 0
Prírastky			42504						42504
Úbytky			62886						62886
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0		132926						132926
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			107413						107413 0
Prírastky			32051						32051
Úbytky			62886						62886
Stav na konci účtovného obdobia	0		76578						0 76578
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		45895						45895 0
Stav na konci účtovného obdobia	0		56348						0 56348

Spoločnosť 24.septembra 2013 predala 1 ks VW Passat BA446XJ v hodnote 9 166,67 EUR bez DPH a zároveň ho vyradila z DHM v hodnote 28 134,03 EUR a 8.novembra 2013 predala 1 ks VW Golf BL286AM v hodnote 7 333,33 EUR bez DPH a zároveň ho vyradila z DHM v hodnote 18 802,12 EUR.

Spoločnosť dňa 9. novembra 2013 kúpila 1 ks VW Golf /LZ č.819853/ BL111GN v hodnote 20 924,17 EUR bez DPH a 23. decembra 2013 kúpila 1 ks VW Golf BL085GR /LZ č.821694/ v hodnote 21 580,17 EUR a zároveň ich zaradila ako DHM.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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			107975						107975
Prírastky			45333						45333
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0		153308						153308
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			72679						72679
Prírastky			34734						34734
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0		107413						107413
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		35296						35296
Stav na konci účtovného obdobia	0		45895						45895

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

c) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	575458		575458
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne postenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	25576		25576
Iné pohľadávky	3215		3215
Krátkodobé pohľadávky spolu	604249	0	604249

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	604249	525537
Krátkodobé pohľadávky spolu	604249	525537
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosťou dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Záložné právo k pohľadávkam nie je.

d) Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať..

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	8822	17848
Bežné bankové účty	491764	402036
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	500586	419884

e) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Poistenie		
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2738	3207
Poistenie	1084	1270
Ostatné	1654	1937
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		3
Orange dobropis		3
	0	0

F. informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

b) Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	355262	453613	355262	0	453613
Zákonné rezervy krátkodobé	71612	98014	71612		98014
<i>nevyfakt.dodávky</i>	8269	13509	8269		13509
nevyč.dovolenky	60177	81438	60177		81438
over.účt.záv.	3166	3067	3166		3067
Ostatné rezervy krátkodobé	283650	355599	260224	23426	355599
odmeny pracovníkom	283650	355599	260224	23426	355599

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy z toho:	201595	355262	167223	34372	355262
Zákonné rezervy krátkodobé	59095	71612	59095		71612
<i>nevyf.dodávky</i>	1934	8269	1934		8269
nevyč.dovolenku	57161	60177	57161		60177
overenie účt.záverky	0	3166	0		3166
Ostatné rezervy krátkodobé	142500	283650	108128	34372	283650

c) Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	171 306	165 681
Krátkodobé záväzky spolu	171 306	165 681
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	18 724	13 923
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	18 724	13 923

d) Odložená daň z príjmov

	31.03.2014	31.03.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-783	-2 193
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-783	-2 193
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	355 599	283 650
– odpočítateľné	355 599	283 650
– zdaniteľné		
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	78 060	64 735
Uplatnená daňová pohľadávka	78 060	64 735
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	13 324	38 109
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

e) Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 195	2 205
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 490	7 118
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 490	7 118
Cerpanie sociálneho fondu	7 527	5 128
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 158	4 195

f) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 3. 2014	31. 3. 2013
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 657	1 575
údržba software	1 657	1 575

G. Informácie o výnosoch**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony (služby) a tovar podľa jednotlivých segmentov a teritórií sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Oblasť odbytu	Tovary		Služby		Typ výrobkov, tovarov a služieb (napr.C)		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	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	h	i
SR		735	20 755	17 779			20 755	18 514
Ceská republika	0							
NSR			2 754 904	2 526 767			2 754 904	2 526 767
Tretie štáty								
Spolu	0	735	2 775 659	2 544 546	0	0	2 775 659	2 545 281

b) Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 582	1 282
úhrady od poisť. za škody	1 302	417
ostatné	780	865
tržby z predaja DHM	16 500	
Finančné výnosy, z toho:	201	350
Kurzové zisky, z toho:	7	15
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	1
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	194	335
výnosové úroky	194	335
	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		

c) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 775 659	2 544 546
Tržby za tovar	0	735
Výnosy zo zákazky	0	
Výnosy z predaja DHIM	16 500	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 283	1 632
Čistý obrat celkom	2 794 442	2 546 913

H. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	436 783	485 349
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	3 000	3 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uistovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>433 783</i>	<i>482 349</i>
Právne a ekonomické poradenstvo	57 689	34 302
Opravy a udrž.	6 499	5 405
Ostatné	369 595	442 642
Ostatné významné položky z nákladov hospodárskej činnosti, z toho:	2 214 085	1 937 330
Osobné náklady	2 170 087	1 891 392
Odpisy	34 200	36 886
Poistenie	6 981	7 294
Ostatné	2 817	1 758
Finančné náklady, z toho:	3 912	5 313
Kurzové straty, z toho:	577	493
kurzové straty ku dňom ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15	12
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 204	1 345
Nákladové úroky	2 131	3 475
Bankové poplatky	758	1 845
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. Informácie o dani z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov vrátane ďalších informácií k odloženej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	3 548	-11 258
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 ných 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 ných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dan z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky, účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	k 31.03.2014			k 31.03.2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	104 043			91 017		
teoretická daň		23 930	23,00 %		17 293	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	378 146	86 974	83,59 %	300 013	57 002	62,63 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-283 844	-65 284	-62,75 %	-142 835	-27 139	-29,82 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	198 345	45 656	43,85 %	248 195	47 156	51,81 %
Splatná daň z príjmov		45 656	43,85 %		49 702	51,81 %
Odložená daň z príjmov		-13 324	-12,81 %		-38 109	-41,87 %
Celková daň z príjmov		32 332	31,04 %		11 593	9,94 %

J. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. Informácie o vlastnom imaní

a) Pohyb vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.03.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 388	0	0	0	66 388
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	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	372 713			79 424	452 137
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	79 424	71 711	0	-79 424	71 711
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	528 483	71 711	0	0	600 194

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.3.2012				31.3.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 388	0	0	0	66 388
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	3 319	0	0	0	3 319
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	276 727	26 626	0	69 360	372 713
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	69 360	79 424	0	-69 360	79 424
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	422 433	106 050	0	0	528 483

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk k 31.3.2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	31.03.2013
Účtovný zisk	79 424
Rozdelenie účtovného zisku	31.03.2014
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	79 424
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	79 424

O rozdelení výsledku hospodárenia k 31.3.2014 vo výške 71 711 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 71 711 EUR.

Prehľad peňažných tokov k 31. marcu 2014

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		31.03.2014	31.03.2013
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	104006	91017
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	145168	218794
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	34200	36886
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	98351	153667
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	554	-1525
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	2131	3475
	Úroky účtované do výnosov (-)	-194	-335
	Kurzové rozdiely (+/-)	0	0
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-16500	0
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	26626	26626
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-42220	-202769
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-67247	-220866
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	25027	18097
	Zmena stavu zásob (-/+)	0	0
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	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.)	206954	107042
	Prijaté úroky (+)	194	335
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-2131	-3475
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-71686	-52461
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	133331	51441
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-2800
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-42504	-45333
	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 al	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0

	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	16500	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-26004	-48133
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	107327	3308
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	419884	416576
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	11
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	500586	419884

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.