

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

PricewaterhouseCoopers Services s.r.o.
Námestie 1.mája 18, 815 32 Bratislava

Spoločnosť PricewaterhouseCoopers Services s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 09.12.2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 14.01.2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 69978/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- administratívne služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- faktoring a forfaiting
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- reklamné a marketingové služby

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	13
počet vedúcich zamestnancov	9	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.11.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2013	
Konatelia: Todd Bradshaw	14.01.2011
Mark Okes-Voysey	30.08.2011

2. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V.	5 000	100,00%	100,00%	
Spolu	5 000	100,00%	100,00%	

Dňa 6.12.2013 bolo základné imanie navýšené o 2 000 000 EUR, do Obchodného registra bola táto zmena zapísaná 10.2.2014 (Pozn.F.1)

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V.(za najmenšiu skupinu podnikov), ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny PricewaterhouseCoopers Global Investments (za najväčšiu skupinu podnikov). Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, The Netherlands. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné 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

Firma neevviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

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 odo dňa uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého

obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Ak je doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok, vedie sa v operatívnej evidencii.

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 hnuťelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3	Zrýchlený odpis	33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	Rôzna	Jednorázovo	100

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) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankovom účte, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a nepreplatené nadčasy zamestnancov a nevymenované dodávky.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

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

k) 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.

l) Cudzía mena

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

m) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja poradenských služieb.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013									
Prírastky			2 381						2 381
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.2013			2 381						2 381
Oprávky									
Stav k 1.1.2013									
Prírastky			529						529
Úbytky									
Stav k 31.12.2013			529						529
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013									
Prírastky									
Úbytky									
Stav k 31.12.2013									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013									
Stav k 31.12.2013			1 852						1 852

2. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
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			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	694 002	431 247	1 125 249
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	137 225		137 225
Iné pohľadávky	1 247 821		1 247 821
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 079 048	431 247	2 510 295

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	431 247	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 079 048	4 189 404
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 510 295	4 189 404
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

3. 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	2 093	422
Bežné bankové účty	993 347	46 597
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	995 440	47 019

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 069	8 197
Letenky	8 152	8 197
Uroky	4 914	
Ostatne	3	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	807 689	
Poradenské služby	807 689	
Spolu	820 758	8 197

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania (Pozn. B.2)		2 000 000			2 000 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	123				123
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 346				2 346
Neuhrazená stra- ta minulých rokov				-1 087 756	-1 087 756
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	-1 087 756	193 743		1 087 756	193 743
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	-1 080 287	2 193 743			1 113 456

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond				123	123
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				2 346	2 346
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 469		1 087 756	-2 469	-1 087 756
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	7 469		1 087 756		-1 080 287

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 1 087 756 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovná strata	-1 087 756
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 087 756
Iné	
Spolu	-1 087 756

Účtovný zisk za rok 2013 navrhujeme previesť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	158 110	539 728	158 110		539 728
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>153 238</i>	<i>531 915</i>	<i>153 238</i>		<i>531 915</i>
Rezerva na dovolenky	27 197	75 321	27 197		75 321
Nevyfakturované dodávky	126 041	456 594	126 041		456 594
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 872</i>	<i>7 813</i>	<i>4 872</i>		<i>7 813</i>
Odmeny pracovníkom / nad-casy	4 872	7 813	4 872		7 813
Rezervy spolu	158 110	539 728	158 110		539 728

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 537	158 110	5 537		158 110
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 537</i>	<i>153 238</i>	<i>5 537</i>		<i>153 238</i>

Rezerva na dovolenky	5 537	27 197	5 537	27 197
Nevyfakturované dodávky		126 041		126 041
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:		4 872		4 872
Odmeny pracovníkom / nad-casy		4 872		4 872
Rezervy spolu	5 537	158 110	5 537	158 110

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		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 673 892	5 165 349
Krátkodobé záväzky spolu	2 673 892	5 165 349
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 269	1 448
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 269	1 448
Závazky po lehote splatnosti		

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 448	420
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 560	1 981
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 560	1 981
Čerpanie sociálneho fondu	4 739	953
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 269	1 448

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán 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 EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:						

Krátkodobé pôžičky, z toho:					1 259 078	2 667 036
PricewaterhouseCoopers Eastern Europe B.V.	EUR	2.63%	19.02.2014	1 259 078	1 259 078	2 667 036
Spolu					1 259 078	2 667 036

Úroky z krátkodobej pôžičky sú vo výške 9 392,- EUR.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poradenské služby

Oblasť odbytu	2013	2012
a	b	c
Slovensko	1 284 914	
Zahraničie	6 335 820	4 600 274
Spolu	7 620 734	4 600 274

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 982	649
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Výnosy z dotácií		
Ostatné	2 982	649
Finančné výnosy, z toho:	79 246	16 236
Kurzové zisky, z toho:	79 170	16 157
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	79 170	16 157
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>76</i>	<i>79</i>
Ostatne		41
Uroky	76	38
Mimoriadne výnosy, z toho:		
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti		

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	7 620 734	4 600 274
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 058	728
Čistý obrat celkom	7 623 792	4 601 002

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 798 349	5 201 880
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 798 349</i>	<i>5 201 880</i>
Nákup licencií		
Doprava	284 545	88 915
Leasing		
Nájomné		
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 233 543	3 639 972
Náklady na inzerciu, reklamu		
Externé opracovanie výrobkov		
Náklady na IT		
Náklady na telekomunikačné služby	55 151	4 299
Poplatky platené Skupine		
Personálny leasing		
Ostatné	1 225 110	1 468 694
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 655	13 214
Predaj materiálu		
Manká a škody		
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Odpis pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
Poistne	5 514	13 214
Ostatné	141	
Finančné náklady, z toho:	248 111	40 105
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>125 108</i>	<i>12 842</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	125 108	12 842
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>123 003</i>	<i>27 263</i>
Uroky	117 546	23 447
Ostatné fin.naklady	5 457	3 816
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	194 595			-1 087 749		
teoretická daň		44 757	23%		-206 672	19%
Daňovo neuznané náklady	78 453	18 044	9%			
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 262	-2 360	- 1%			
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky					206 679	- 19%
Umorenie daňovej straty	-259 081	-59 589	- 31%			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		852	0,44%		7	0,00%
Splatná daň z príjmov		852	0,44%		7	0,00%
Odložená daň z príjmov						-
Celková daň z príjmov		852	0,44%		7	0,00%

J. 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.

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	194 595	-1 087 749
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	529	
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		
Zmena stavu rezerv	381 618	152 573
Úrokové náklady (netto)	117 470	23 409
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	694 212	-911 767
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	866 476	-3 972 864
Úbytok (prírastok) zásob		
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 093 908	4 939 219
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	466 852	54 588

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	466 852	54 588
Zaplatené úroky	-117 546	-23 447
Prijaté úroky	76	38
Zaplatená daň z príjmov	-14	-1 187
Vyplatené dividendy		
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	349 368	29 992
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 381	
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie fin investícií		
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 381	
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	2 000 000	
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 398 566	
Splátky dlhodobých záväzkov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	601 434	
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	948 421	29 992
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	47 019	17 027
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	995 440	47 019

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

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.