

Poznámky Úč POD 3 - 04

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 8 0 4 2 0 0 7

Účtovná zvierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná zvierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 7 6 5 8 5 6

DIČ

2 0 2 2 3 6 5 9 9 4

Kód SK NACE

7 2 . 2 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E R N I (S l o v a k i a) s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š e v č e n k o v a

Číslo

3 4

PSČ

8 5 1 0 1

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 0 0 2 / 3 2 5 5 3 7 3 9

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

P E T E R . M I H I N A @ E R N I . S K

Zostavené dňa: 20.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ERNI (Slovakia) s. r. o.
Ševčenkova 34
851 01 Bratislava

Spoločnosť ERNI (Slovakia) s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 22. marca 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 18. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č.45518/B), IČO:36765856

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky, vrátane systémovej údržby softvéru
- návrh a optimalizácie informačných technológií
- poskytovanie softvéru, predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- automatizované spracovanie údajov
- administratívne práce

3. Priemerný počet zamestnancov

Informácie o stave zamestnancov za účtovné a bezprostredne predchádzajúce obdobie obsahuje nasledujúca tabuľka:

	2013	2012
Priemerný prep. počet zamestnancov	67	31
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	87	50
z toho počet vedúcich:	10	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 14. 05. 2013.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. marca 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Daniel Erni
Hörnligarten 7
6403 Kussnacht
Švajčiarsko

Daniel Liechti
Eschenweg 3
3294 Büren an der Aare
Švajčiarsko

Poznámky Úč POD 3 - 04

Prokuristi
Peter Mihina
Družstevná 4485/36
926 01 Sered'

Marco Dietrich
Eichgutstrasse 12
8400 Winterthur
Švajčiarsko

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ. Konatelia konajú v mene spoločnosti spoločne. Konateľ sa za spoločnosť podpisuje tak, že vedľa napísaného alebo vytlačeného obchodného mena spoločnosti pripojí svoj podpis.

Prokuristi konajú v mene spoločnosti spoločne. Prokurista sa za spoločnosť podpisuje tak, že vedľa napísaného alebo vytlačeného obchodného mena spoločnosti pripojí svoj podpis.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 12. 2013 je takáto:

	Podiel na základom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
ERNI Group Holding AG, Bahnhofstrasse 4, 6340 Baar, Švajčiarsko	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

V roku 2013 neprišlo k žiadnym zmenám v štruktúre spoločníkov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ERNI Group Holding AG, Bahnhofstrasse 4, 6340 Baar, Švajčiarsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). V účtovnom období 2013 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Kancelárska inštalácia/Tech. zh. pren. maj.	10	lineárna	10
Kancelársky nábytok	6	lineárna	16,67
IT prostriedky a kancelárske prístroje	3	lineárna	33,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa podpisuje rovnakým spôsobom, ako majetok, ktorý zákonom stanovenú hranicu pre odpisovanie prekračuje. Pozemky sa neodpisujú.

(c) Pohľadávky

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

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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 vyššia ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(h) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(i) 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.

(j) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(k) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 6 až 9.

Spoločnosť v roku 2013 obstarala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v hodnote 122 070 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 9 9 4

ERNI (Slovakia) s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2013								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 332	0	0	0	0	0	5 332
Prírastky	0	4 614	0	0	0	0	0	4 614
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 946	0	0	0	0	0	9 946
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 941	0	0	0	0	0	3 941
Prírastky	0	1 608	0	0	0	0	0	1 608
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 550	0	0	0	0	0	5 550
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
Presuny	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	1 390	0	0	0	0	0	1 390
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 396	0	0	0	0	0	4 396

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 9 9 4

ERNI (Slovakia) s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2012								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 332	0	0	0	0	0	5 332
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	5 332	0	0	0	0	0	5 332
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 164	0	0	0	0	0	2 164
Prírastky	0	1 777	0	0	0	0	0	1 777
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 941	0	0	0	0	0	3 941
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
Presuny	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	3 168	0	0	0	0	0	3 168
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 390	0	0	0	0	0	1 390

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 9 9 4

ERNI (Slovakia) s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	226 724	0	0	53 115	0	0	279 839
Prírastky	0	0	108 561	0	0	8 896	0	0	117 457
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	335 285	0	0	62 011	0	0	397 296
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	77 330	0	0	3 588	0	0	80 918
Prírastky	0	0	58 092	0	0	6 013	0	0	64 105
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	135 423	0	0	9 600	0	0	145 023
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	149 394	0	0	49 527	0	0	198 923
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	199 863	0	0	52 411	0	0	252 273

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 9 9 4

ERNI (Slovakia) s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	84 032	0	0	15 823	0	0	99 855
Prírastky	0	0	142 692	0	0	37 292	0	0	179 984
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	226 724	0	0	53 115	0	0	279 839
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	45 836	0	0	1 815	0	0	47 651
Prírastky	0	0	31 494	0	0	1 773	0	0	33 267
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	77 330	0	0	3 588	0	0	80 918
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	38 196	0	0	14 008	0	0	52 204
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	149 394	0	0	49 527	0	0	198 921

2. Zásoby

Spoločnosť nemala počas roka 2013 žiadne zásoby.

3. Pohľadávky

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	36 323	0	36 323
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 323	0	36 323
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	319 323	0	319 323
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	102	0	102
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	122 880	0	122 880
Iné pohľadávky	7 374	0	7 374
Krátkodobé pohľadávky spolu	449 679	0	449 679

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	472 470	0	472 470
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	87 186	0	87 186
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	559 656	0	559 656

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	8 809	2 260
– zdaniteľné	65 713	35 044
	-56 904	-32 785
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	1 710
– zdaniteľné	0	1 710
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	1 938	913
Uplatnená daňová pohľadávka	1 938	913
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 025	429
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

Odložená daňová pohľadávka vznikla z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny majetku Spoločnosti.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Prehľad o zostatkoch ku koncu účtovného obdobia ako aj ku koncu predchádzajúceho obdobia tvorí obsahovú náplň nasledujúcej tabuľky:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	5 929	3 551
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	409 581	163 353
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	415 510	166 904

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.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponovala v roku 2013 žiadnym krátkodobým finančným majetkom.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období	0	0
Ostatné náklady budúcich období	10 228	9 273
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	10 228	9 273

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013
	Stav k 01.01.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 551	50 221	22 551	0	50 221
Overenie účtovnej závierky	9 800	12 500	9 800	0	12 500
Vyúčtovanie zahr. cesty zames.	3 751	0	3 751	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	8	0	0	8
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 102	62 729	36 102	0	62 729
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ročný bonus vrátane odvodov	0	4 056	0	0	4 056
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	4 056	0	0	4 056

Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, odmeny, nevyfakturované dodávky tovarov a služieb a cestovné náhrady dlhodobo vyslaných zamestnancov.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 01.01.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 570	22 551	13 570	0	22 551
Účtovná závierka, Audit	0	9 800	0	0	9 800
Vyúčtovanie zahr. cesty zames.	0	3 751	0	0	3 751
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	6 794	0	6 794	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 363	36 102	20 363	0	36 102
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ročný bonus vrátane odvodov	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, nevyfakturované dodávky tovarov a služieb a cestovné náhrady dlhodobo vyslaných zamestnancov.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
Závazky s dobou splatnosti 1 - 5 rokov	0	0
Závazky s dobou splatnosti viac ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	0
Závazky po lehote splatnosti	84 700	0
Závazky s lehotou splatnosti do 1 roka	464 435	614 253
Spolu krátkodobé záväzky	549 135	614 253

Z celkových záväzkov 549 135 EUR sú záväzky vo výške 397 183 EUR voči spoločnostiam v rámci koncernu ERNI. Záväzky vo výške 85 790 EUR sú voči spoločnosti Swiss Engineering Institute AG. Ostatné záväzky sú voči tretím stranám.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 627	4 995
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 053	6 675
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 053</i>	<i>6 675</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>9 667</i>	<i>4 043</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 012	7 627

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby zo služieb:

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Refakturácia nákladov		Služby IC		Spolu	
	2013 c	2012 b	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g
Švajčiarsko	84 829	108 991	3 499 125	1 679 048	3 583 955	1 788 039
Španielsko	554	0	0	0	554	0
Nemecko	0	0	21 299	0	21 299	0
Spolu	85 383	108 991	3 520 424	1 679 048	3 605 807	1 788 039

Spoločnosť mala v sledovanom období najmä tržby zo služieb poskytnutých materskej spoločnosti ERNI Consulting AG a spoločnosti ERNI Management AG.

2. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom §19 ods. 1 písm. a Zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade.

	2013 EUR	2012 EUR
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 605 807	1 788 039
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	501 917	54
Čistý obrat spolu	4 107 725	1 788 093

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013 EUR	2012 EUR
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 117 840	678 609
<u>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</u>	<u>12 383</u>	<u>9 950</u>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 383	9 950
 <u>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</u>	 1 105 457	 668 659
služby externých zamestnancov	289 481	239 975
telekomunikačné a internetové služby	9 302	6 713
nájomné kancelárskych priestorov	202 058	100 215
preprava osôb	8 278	3 867
reprezentácia	28 512	19 150
cestovné	88 241	42 319
refakturácia nákladov	85 383	108 991
účtovníctvo a mzdové služby	2 000	0
poradenstvo a konzultácie (personálne poradenstvo)	210 303	72 636
ostatné služby	181 899	74 793
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 289	 1 440
 Finančné náklady, z toho:	 1 289	 1 440
<u>Kurzové straty</u>	<u>663</u>	<u>483</u>
z toho kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	663	483
 <u>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</u>	 <u>625</u>	 <u>957</u>
nákladové úroky	0	0
bankové poplatky	625	957
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	168 589		100%	79 955		100%
z toho teoretická daň 19%, 23%		38 775	23%		15 191	19%
Daňovo neuznané náklady	93 525	21 511	13%	41 176	7 823	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	0	0	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	3	0%	0	2	0%
	<u>262 114</u>	<u>60 289</u>	<u>36%</u>	<u>121 131</u>	<u>23 017</u>	<u>24%</u>
Splatná daň z príjmov		60 289	36%		23 017	24%
Odložená daň z príjmov		<u>-1 025</u>	<u>-1%</u>		<u>-429</u>	<u>-1%</u>
Celková daň z príjmov		59 264	35%		22 588	23%

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	159
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Dlhodobá zmluva o prenájme kancelárskych priestorov

Spoločnosť má uzatvorenú dlhodobú zmluvu o prenájme kancelárskych priestorov, v ktorých sa nachádza sídlo spoločnosti. Zmluva o prenájme je uzatvorená od 15. 09. 2012 na 64 mesiacov. Záväzky vyplývajúce z nájomnej zmluvy k 01. 01. 2014 do skončenia nájomnej zmluvy (48,5 mesiacov) tvoria 593 640,00 EUR.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Vedeniu spoločnosti ani iným členom neboli vyplatené žiadne odmeny ani poskytnuté žiadne iné výhody.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými spoločnosťami na základe obvyklých obchodných podmienok:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup služieb - vzdelávací program pre zamestnancov (dohodnuté obchody)	01	85 790	30 563
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	85 790	30 563
Predaj IT služieb (dohodnuté obchody)	02	3 520 424	1 679 048
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	3 520 424	1 679 048
Refaktúracia nákladov	02	85 383	108 991
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	85 383	108 991
Kód druhu obchodu:			
01 – kúpa			
02 – poskytnutie služby			

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2013 31. 12. 2012

Pohľadávky z obchodného styku - spriaznené	319 323	472 470
Pohľadávky z obchodného styku - Swiss Engineering Institute AG	102	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	319 425	472 470
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku - spriaznené	397 183	
Záväzky z obchodného styku - Swiss Engineering Institute AG	85 790	
Záväzky z obchodného styku	0	554 728
Spolu pasíva	482 973	554 728

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	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) 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	106 430	57 367	0	0	163 797
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	57 367	109 324	57 367	0	109 324
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	171 100	166 692	57 367	0	280 424

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu, v priebehu účtovného obdobia roku 2013 sa nezmenilo.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2011				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 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	69 594	36 836	0	0	106 430
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	36 836	57 367	36 836	0	57 367
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	113 732	94 203	36 836	0	171 100

Základné imanie sa v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia, roku 2012, nezmenilo.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 57 367 EUR bol rozdelený takto:

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	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	57 367
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	57 367

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 109 324 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

Po 31. 12. 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.