

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách *)

za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3
 za bezprostredne predchádzajúce do 1 2 2 0 1 2
 obdobie 0 3 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 1 0 3 2 0 1 2

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

*) vyznačuje sa krížikom

☒

DIČ

2 0 2 3 4 7 3 7 4 9

IČO

4 6 5 3 6 8 0 9

SK NACE

6 3 . 1 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E r s t e G r o u p I T I n t e r n a t i o n a l ,
 s p o l . s r . o.

Právna forma účtovnej jednotky

s p o l o č n o s ť s r u č e n í m o b m e d z e n ý m

Sídlo účtovnej jednotky, ulica, číslo

T o m á š i k o v a 4 8

PSC

8 3 2 4 3

Názov obce

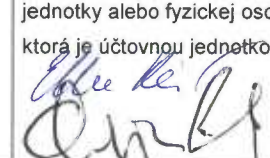
B r a t i s l a v a

Smerové číslo telefónu

Číslo telefónu

Číslo faxu

e-mail

Zostavená dňa: 30.04.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa:			

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Erste Group IT International, spol. s r.o. Tomášikova 48, 832 43 Bratislava
Dátum založenia	27. januára 2012
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21. marca 2012
Hospodárska činnosť	Poskytovanie software, poradenská a konzultačná činnosť v oblasti programového a technického zabezpečenia a výpočtovej techniky

Spoločnosť Erste Group IT International, spol. s r.o. (ďalej „spoločnosť“), IČO 46 536 809, so sídlom Tomášikova 48, 832 43 Bratislava bola založená dňa 27. januára 2012 a zaregistrovaná dňa 21. marca 2012 do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 80283/B.

Hlavné činnosti spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- počítačové služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- administratívne služby,
- prenájom hnutelných vecí,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

2. Zamestnanci

	2013	2012
Priemerný počet zamestnancov	52	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60	38
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>4</i>	<i>3</i>

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti Erste Group IT International, spol. s r.o. za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27. júna 2013.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Erste Group IT International, spol. s r.o. je dcérskou spoločnosťou Erste Group Services GmbH, so sídlom Graben 21, 1010 Viedeň, Rakúsko s podielom 100%.

Spoločnosť Erste Group Services GmbH je dcérskou spoločnosťou Erste Group Bank AG s podielom 99,8 % a Erste Bank Beteiligungen GmbH s podielom 0,2 %.

Erste Group Bank AG je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Erste Group Bank AG, so sídlom Graben 21, A – 1010 Viedeň, Rakúsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Erste Group Bank AG za rok končiaci sa 31. decembra 2012 bude po zostavení sprístupnená na rakúskom súde Firmenbuchgericht Viedeň, Marxergasse 1a, 1030 Viedeň.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

Konečná materská spoločnosť Erste Group Bank AG zostavujú konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ zostavenia účtovnej závierky sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. za základ zostavenia účtovnej závierky sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov. Hlavné prevádzkové výnosy sa vykazujú vo výsledovke na riadku „Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb“, účtované jednorázovo do výnosov pri poskytnutí služby resp. splnení dodávky. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Spoločnosť účtuje o tržbách za vývoj softvéru, služby spojené s údržbou softvéru, ďalej služby poradenstva a manažmentu v oblasti IT. Tržby za vlastné výkony spoločnosť dosahuje v 100 percentnej výške z činností týkajúcich sa spriaznených osôb.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť a budúce zmeny v ekonomických podmienkach, obchodných stratégiách, účtovných predpisoch alebo v iných faktoroch môžu spôsobiť zmenu týchto odhadov, ktorá môže mať významný vplyv na vykazovanú finančnú situáciu a výsledok hospodárenia v budúcich obdobiach. Významné oblasti subjektívnych odhadov predstavujú najmä:
 - odhady opravných položiek na znehodnotenú pohľadávku, ktoré obsahujú veľa neistôt ohľadom výsledku rizík a vyžadujú, aby vedenie spoločnosti subjektívne posúdilo možnú výšku strát,
 - slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
8. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

 - a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo). Ako dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Ako dlhodobý hmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
 - b) Drobný hmotný majetok do výšky 1700 EUR sa jednorázovo uplatní v nákladoch spoločnosti v roku obstarania.
 - c) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, ktorú by bolo treba zaplatiť pri obstaraní majetku, v čase, keď sa o ňom účtuje.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

- d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- e) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu sa účtuje do majetku vo výške jeho objektívnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 103 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 114 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a objektívnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- g) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- h) Zásoby – obstarávacou cenou. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nedokončená výroba sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- i) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje odhad zníženia ich hodnoty.

- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia s ktorými časovo a vecne súvisia.

- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatná daň z príjmov určila zo základu dane podľa platných noriem a to najmä Zákona o dani z príjmu s použitím sadzby 23 %.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- s) Spoločnosť účtuje o odložených daňových záväzkoch v plnej výške. O odložených daňových pohľadávkach spoločnosť účtuje v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že bude schopná tieto aktíva realizovať.
- t) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny, bonusy a s nimi súvisiace náklady na sociálne zabezpečenie, rezervy na overenie účtovnej závierky audítorom a nevyfakturované dodávky a služby. Spoločnosť vytvára tiež rezervu na odchodné a rezervu na záručné opravy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky** - tvoria sa na základe zásady opatrnosti k účtom majetku a účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
 - Odpisový plán**

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba
Kancelárska a výpočtová technika	4 roky	25,00 %
Stroje a zariadenia	4 roky	25,00 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,00 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Iný dlhodobý hmotný majetok	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,00 %
Oceniiteľné práva	8 rokov	12,5 %

Daňové odpisy sa vypočítajú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Rok 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 014</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018</i>	<i>Celkom 011</i>
Prvotné ocenenie			
K 1. januára 2013	65 561	36 411	101 972
Prírastky	870	-	870
Úbytky	-	-	-
Presuny	36 411	(36 411)	-
K 31. decembru 2013	102 842	-	102 842
Oprávky			
K 1. januára 2013	10 935	-	10 935
Prírastky	25 717	-	25 717
Úbytky	-	-	-
K 31. decembru 2013	36 652	-	36 652
Zostatková hodnota			
K 1. januára 2013	54 626	36 411	91 037
K 31. decembru 2013	66 190	-	66 190

Rok 2012

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 014</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018</i>	<i>Celkom 011</i>
Prvotné ocenenie			
K 21. marca 2012	-	-	-
Prírastky	65 561	36 411	101 972
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
K 31. decembru 2012	65 561	36 411	101 972
Oprávky			
K 21. marca 2012	-	-	-
Prírastky	10 935	-	10 935
Úbytky	-	-	-
K 31. decembru 2012	10 935	-	10 935
Zostatková hodnota			
K 21. marca 2012	-	-	-
K 31. decembru 2012	54 626	36 411	91 037

K 31. decembru 2012 a k 31. decembru 2013 spoločnosť neúčtuje o opravných položkách na dlhodobý hmotný majetok. K 31. decembru 2012 a k 31. decembru 2013 spoločnosť nezískala bezodplatne žiadny dlhodobý hmotný majetok a zároveň žiaden dlhodobý hmotný majetok spoločnosti neslúžil ako záruka na krytie záväzkov.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Miesto poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia</i>		<i>Názov a sídlo poistovne</i>
			<i>2013</i>	<i>2012</i>	
Osobné automobily	-	škody na živote a zdraví, proti odcudzeniu, havarijné poistenie + úrazové poistenie na každé MV	41 939	56 381	Kooperatíva poisťovňa, a.s. Štefanovičová 4, Bratislava

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby

2.1. Zákazková výroba

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2013</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 383 677	1 270 794	3 654 471
Náklady na zákazkovú výrobu	2 289 867	1 013 857	3 303 724
Hrubý zisk/strata	93 810	256 937	350 747

<i>Hodnota zákazkovej výroby</i>	<i>31. 12. 2013</i>	<i>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</i>
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	-	350 747
Suma prijatých preddavkov	-	-

Zákazková výroba sa týka vývoja softvéru pre Českú spořitelnu, a.s.. Spoločnosť k 31.12.2013 netvorila opravnú položku k zákazkovej výrobe.

3. Pohľadávky (r. 040 a 047 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky k 31. decembru 2013

<i>Kategória pohľadávok</i>	<i>Do lehoty splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Celkom</i>
Odložená daňová pohľadávka	84 903	-	84 903
Dlhodobé (r. 038)	84 903	-	84 903

Dlhodobé pohľadávky k 31. decembru 2012

<i>Kategória pohľadávok</i>	<i>Do lehoty splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Celkom</i>
Odložená daňová pohľadávka	18 157	-	18 157
Dlhodobé (r. 038)	18 157	-	18 157

Krátkodobé pohľadávky k 31. decembru 2013

<i>Kategória pohľadávok</i>	<i>V lehote splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Celkom</i>
Z obchodného styku	50 148	10 143	60 291
Čistá hodnota zákazky	16 572	-	16 572
Daňové pohľadávky	69 100	-	69 100
Iné pohľadávky	1 237	-	1 237
Krátkodobé (r. 046)	137 057	10 143	147 200

Krátkodobé pohľadávky k 31. decembru 2012

<i>Kategória pohľadávok</i>	<i>V lehote splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Celkom</i>
Z obchodného styku	522 084	-	522 084
Čistá hodnota zákazky	9 776	-	9 776
Daňové pohľadávky	267 004	-	267 004
Iné pohľadávky	219	-	219
Krátkodobé (r. 046)	799 083	-	799 083

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spoločnosť	Suma k 31. 12. 2013	Suma k 31.12. 2012
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku po zohľadnení opravných položiek (r. 047)	Česká spořitelna, a.s.	4 640	172 405
	Erste Group IT SK, s. r. o.	49 811	11 482
	MBU d.o.o.	(5 635)	-
	Banca Comerciala Romana	-	78 807
	s IT Solutions HR d.o.o.	-	29 377
	S IT Solutions Spardat AT GmbH	10 143	112 717
	Erste Group Bank AG	-	117 297
Celkom		58 959	522 084
Čistá hodnota zákazky(r.48)	Česká spořitelna, a.s.	16 571	9 776
Celkom		16 571	9 776

3.3. Odložená daňová pohľadávka (r. 045 súvahy)

Spoločnosť využila možnosť vykázania odloženej daňovej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t. j. zápočtom daňového záväzku a pohľadávky.

Na výpočet odloženej dane z príjmov za rok 2013 bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014. Štruktúra pozície v odloženej dani z príjmov k 31. decembru 2013 je takáto:

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	385 921	78 941
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	385 921	78 941
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	84 903	18 157
Uplatnená daňová pohľadávka:	84 903	18 157
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	66 746	(18 157)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z dočasných rozdielov len do výšky istej realizácie odloženej daňovej pohľadávky v budúcich obdobiach.

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Štruktúra finančného majetku spoločnosti

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Bankové účty bežné	2 248 494	1 739 270
v tom:		
bežné účty vedené v Slovenskej sporiteľni, a.s.	2 248 494	1 739 270
Spolu	2 248 494	1 739 270

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

31. december 2013

Položka	Riadok	Krátkodobé	Dlhodobé	Spolu k 31. 12. 2013
Náklady budúcich období	062,063	6 313	3 655	9 968
z toho:				
poistenie		278	-	278
nájomné		1 238	-	1 238
údržba softvéru		4 384	3 655	8 039
školenie		413	-	413
Spolu	061	6 313	3 655	9 968

31. december 2012

Položka	Riadok	Krátkodobé	Dlhodobé	Spolu k 31. 12. 2012
Náklady budúcich období	062,063	2 173	-	2 173
z toho:				
poistenie		326	-	326
údržba hardvéru		386	-	386
údržba softvéru		261	-	261
školenie		1 200	-	1 200
Spolu	061	2 173	-	2 173

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je zložené z vkladu spoločníka . Základné imanie vo výške 5 000 EUR bolo celé splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 500 EUR bol vytvorený zo zisku spoločnosti za rok 2012, a predstavuje minimálnu výška povinnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.1. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2012

Spoločnosť v roku 2012 dosiahla zisk vo výške 385 467 EUR po zdanení. Spoločnosť zasadnutím valného zhromaždenia konaného dňa 27. júna 2013 rozhodla, že zisk za rok 2012 vo výške 385 467 EUR sa vyrovná nasledovne:

Položka	2012
Účtovný zisk	385 467
Rozdelenie účtovného zisku	2012
Prídel do zákonného rezervného fondu	500
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	384 967
Spolu	385 467

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Dlhodobé rezervy (r. 90+92 súvahy)

31. december 2013

Charakteristika rezervy	Stav k 01. 01. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobá ostatná rezerva (r. 092)	4 629	8 012	(4 629)	-	8 012
z toho:					
Rezerva na odchodné	4 629	8 012	(4 629)	-	8 012
Spolu	4 629	8 012	(4 629)	-	8 012

31. december 2012

Charakteristika rezervy	Stav k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Dlhodobá ostatná rezerva (r. 092)	-	4 629	-	-	4 629
z toho:					
Rezerva na odchodné	-	4 629	-	-	4 629
Spolu	-	4 629	-	-	4 629

2.2. Krátkodobé rezervy (r. 091+93 súvahy)

31. december 2013

Charakteristika rezervy		Stav k 01. 01. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Krátkodobé zákonné rezervy	91	882 460	1 031 571	(881 941)	(519)	1 031 571
z toho:						
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby		776 064	952 446	(775 545)	(519)	952 446
Rezerva na nečerpané dovolenky, k tomu odvody do poisťných fondov		69 985	79 125	(69 985)	-	79 125
Rezerva na obstaranie investícií		36 411	-	(36 411)	-	-
Krátkodobé ostatné rezervy	93	69 313	377 909	(69 313)	-	377 909
z toho:						
Rezerva na odmeny a bonusy, k tomu odvody do poisťných fondov		22 696	326 393	(22 696)	-	326 393
Rezerva na záruku		46 617	51 516	(46 617)	-	51 516
Spolu		951 773	1 409 480	(951 254)	(519)	1 409 480

31. december 2012

Charakteristika rezervy		Stav k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Krátkodobé zákonné rezervy	91	-	882 460	-	-	882 460
z toho:						
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby		-	776 064	-	-	776 064
Rezerva na nečerpané dovolenky, k tomu odvody do poisťných fondov		-	69 985	-	-	69 985
Rezerva na obstaranie investícií		-	36 411	-	-	36 411
Krátkodobé ostatné rezervy	93	-	69 313	-	-	69 313
z toho:						
Rezerva na odmeny a bonusy, k tomu odvody do poisťných fondov		-	22 696	-	-	22 696
Rezerva na záruku		-	46 617	-	-	46 617
Spolu		-	951 773	-	-	951 773

Spoločnosť k 31.12.2013 tvorila rezervu na záručné opravy pre Českú spořitelnu a.s. vo výške 51 516 EUR (k 31.12.2012 vo výške 46 617 EUR). Ďalej spoločnosť tvorila rezervy na nevyfakturované služby a dodávky od spriaznených osôb nasledovne:

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

- rezerva na nevyfakturované služby s IT Solutions AT Spardat GmbH vo výške 544 568 EUR (k 31. 12.2012 vo výške 463 802 EUR),
- rezerva na nevyfakturované služby Erste Group IT SK, s.r.o. vo výške 17 224 (k 31.12.2012 vo výške 198 188 EUR),
- rezerva na nevyfakturované služby Slovenskej sporiteľne, a.s. vo výške 7 588 (k 31.12.2012 vo výške 7 070 EUR),

Rezerva na nevyplatené odmeny vo výške 326 393 EUR a na náhrady za nevyčerpanú dovolenku roku 2013 vo výške 79 125 EUR predstavujú sumu, ktorá prináleží zamestnancom a vedeniu spoločnosti na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti.

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v priebehu roku 2014.

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2013</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2012</i>
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		383 442	1 302 627
Spolu krátkodobé záväzky	106	383 442	1 302 627
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		1 879	224
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	94	1 879	224

3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2013	2012
Počiatočný stav k 1. januáru	224	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 315	9 873
Ostatná tvorba sociálneho fondu	10 000	3 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 315	12 873
Čerpanie sociálneho fondu	19 660	12 649
Konečný stav k 31. decembru	1 879	224

3.3. Závazky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma k 31. 12. 2013</i>	<i>Suma k 31. 12. 2012</i>
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku (r. 106)	S IT Solutions CZ, spol. s r.o.	-	18 422
	Erste Group IT SK, s.r.o.	-	611 421
	S IT Solutions AT Spardat GmbH	-	247 656
Spolu		-	877 499

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za služby (r. 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Vývoj softvéru		Údržba softvéru		Poradenské služby	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012*
Slovensko	17 567	-	-	39 099	318 653	-
Rakúska republika	-	-	358 289	260 374	2 840 413	-
Česká republika	2 366 110	1 270 794	1 591 570	1 225 899	408 367	-
Chorvátska republika	-	-	-	-	156 037	-
Rumunská republika	-	-	-	-	156 910	-
Spolu	2 383 677	1 270 794	1 949 859	1 525 372	3 880 380	-
v tom:						
Česká spořitelna, a.s.	2 366 110	1 270 794	1 591 570	1 225 899	408 367	-
s IT Solutions SK, spol. s r.o.	-	-	-	39 099	-	-
s IT Solutions AT Spardat GmbH	-	-	91 286	81 143	2 840 413	-
Erste Group IT SK, spol. s r.o.	17 567	-	-	-	318 653	-
Banca Comerciala Romana	-	-	-	-	156 910	-
MBU d.o.o.	-	-	-	-	94 181	-
s IT Solutions HR d.o.o.	-	-	-	-	61 856	-
Erste Group Bank AG	-	-	267 003	179 231	-	-
Spolu	2 383 677	1 270 794	1 949 859	1 525 372	3 880 380	-

*Spoločnosť sa rozhodla v roku 2013 účtovať a vykazovať tržby za poradenské služby podľa SOW pre jednotlivé spoločnosti v skupine ERSTE ako tržby za služby zo svojej hlavnej činnosti na riadku č. 5 výkazu ziskov a strát. V roku 2012 boli tieto služby účtované a vykazované medzi ostatnými prevádzkovými výnosmi na riadku č. 22 výkazu ziskov a strát.

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	2013	2012
Tržby z predaja služieb	5 830 239	1 525 372
Výnosy zo zákazky	2 383 677	1 270 794
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 325	1 451 086
Čistý obrat celkom	8 217 241	4 247 252

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	22	3 325*	1 451 086
z toho:			
výnosy za služby podľa SOW pre Českú spořitelnu, a.s.		-	159 456
výnosy za služby podľa SOW pre Erste Group IT SK, s.r.o.		-	126 774
výnosy za služby podľa SOW pre s IT Solutions AT Spardat GmbH		-	939 325
výnosy za služby podľa SOW pre s IT Solutions HR d.o.o.		-	29 377
výnosy za služby podľa SOW pre Banca Comerciala Romana		-	78 807
výnosy za služby podľa SOW pre Erste Group Bank AG		-	117 297
ostatné		3 325	50
Finančné výnosy			
Kurzové zisky, z toho:	40	2 247	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		137	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:			
Výnosové úroky	38	893	220
v tom:			
úroky z termínovaných vkladov a bežných účtov v SLSP, a.s.		893	220

*Spoločnosť sa rozhodla v roku 2013 účtovať a vykazovať tržby za poradenské služby podľa SOW pre jednotlivé spoločnosti v skupine ERSTE ako tržby za služby zo svojej hlavnej činnosti na riadku č. 5 výkazu ziskov a strát. V roku 2012 boli tieto služby účtované a vykazované medzi ostatnými prevádzkovými výnosmi na riadku č. 22 výkazu ziskov a strát.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby poskytnuté auditorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby	10	4 083 469	2 444 118
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		10 180	10 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		10 180	10 000
iné uistovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		-	-
z toho:		4 073 289	2 434 118
Opravy a údržba, z toho:		83 758	52 884
náklady od s IT Solutions SK, spol. s r.o.		386	50 387
náklady od Erste Group IT SK, s .r. o.		4 761	-
náklady od s IT Solutions AT Spardat GmbH		2 881	-
náklady od s IT Solutions HR d.o.o.		883	-
Cestovné, z toho:		60 710	16 703
náklady od Erste Group IT SK, s .r. o.		2 637	2 037
Náklady na reprezentáciu, z toho:		44 158	18 701
náklady od s IT Solutions AT Spardat GmbH		-	226
náklady od Erste Group IT SK, s .r. o.		105	-
Nájomne, z toho:		98 270	58 779
náklady od SLSP, a.s.		85 706	58 033
náklady od s IT Solutions SK, spol. s r .o		-	196
náklady od Erste Group IT SK, s .r. o.		7 215	-
Telefónne poplatky a služby dátovej podpory, z toho:		19 051	8 246
náklady od SLSP, a.s.		1 871	787
náklady od Erste Group IT SK, s .r. o.		82	1 245
náklady od Českej spořitelny, a.s.		112	-
Služby IT, z toho:		3 327 377	1 454 664
náklady od s IT Solutions AT Spardat GmbH		1 132 710	151 253
náklady od Erste Group IT SK, s .r. o.		1 127 531	902 400
náklady od s IT Solutions SK, spol. s r .o		-	15 689
Kooperačné služby, z toho:		25 037	701 626
náklady od s IT Solutions AT Spardat GmbH		-	613 470
náklady od s IT Solutions CZ, spol. s r .o		11 555	88 156
Školenia, z toho:		64 196	21 572
náklady od Erste Group IT SK, s .r. o.		2 147	206
náklady od s IT Solutions AT Spardat GmbH.		1 324	1 584
Personálne poradenstvo, v tom:		146 664	50 254
náklady od Erste Group IT SK, s .r. o.		69	16 320
náklady od s IT Solutions AT Spardat GmbH.		-	344
Vedenie účtovníctva, procurement services, z toho:		28 596	34 788
náklady od SLSP, a.s.		28 596	34 788
Účtovné, daňové a právne poradenstvo		146 836	-
Operatívny leasing vozidiel, z toho:		12 138	-
náklady od Leasingu SLSP, a.s.		11 520	-
náklady od Erste Group IT SK, s .r. o.		618	-
Reklamné a marketingové služby		615	3 225
Ostatné		15 883	12 676
náklady od SLSP, a.s.		65	806
náklady od Erste Group IT SK, s .r. o.		-	18
náklady od s IT Solutions SK, spol. s r .o		-	76
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		-	-
z toho:		-	-
Spotreba materiálu	09	56 349	14 054
náklady od s IT Solutions SK, spol. s r.o.		196	8 553
náklady od Erste Group IT SK, s .r. o.		6 877	215
Osobné náklady	12	3 322 087	1 279 046
Dane a poplatky	17	129 930	859
náklady od s IT Solutions SK, spol. s r.o.		-	66
Amortizácia, odpisy k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku:	18	25 717	10 935
Dlhodobého nehmotného majetku		-	-
Amortizácia		-	-
Dlhodobého hmotného majetku		25 717	10 935
Odpisy		25 717	10 935
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	9 756	14 910
náklady záručné opravy pre Českú spořitelnu, a.s.		4 899	1 989

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

Finančné náklady		4 948	1 955
Kurzové straty, z toho:	41	1 680	763
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	137
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		3 268	1 192
Ostatné finančné náklady, v tom:	43	3 268	1 192
bankové poplatky SLSP, a.s.		1 178	434

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 % (účinná od 1. januára 2013). Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	588 125	-	-	481 595	-	-
z toho:						
teoretická daň	-	135 269	23%	-	91 503	19%
Daňovo neuznané náklady	265 755	61 124	10,39%	40 964	7 783	1,62%
Výnosy nepodliehajúce dani	(893)	(205)	(-0,03%)	-	-	-
Iný rozdiel*	123 753	28 463	4,84%	(16 619)	(3 158)	(0,66%)
Spolu	976 740	224 650	38,20%	505 940	96 128	19,96%
Splatná daň z príjmov		291 396	49,55%		114 285	23,73%
Odložená daň z príjmov		(66 746)	(11,35%)		(18 157)	(3,77%)
Celková daň z príjmov		224 650	38,20%		96 128	19,96%

*Iný rozdiel predstavuje vplyv zmeny sadzby dane z 23% na 22% vo výške 3 859 EUR a vplyv dane zaplatenej v Českej republike v roku 2012, ktorú nebolo možné započítať na úhradu splatnej dane v Slovenskej republike vo výške 24 604 EUR.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

K 31.12.2012 a k 31.12.2013 spoločnosť nemala žiadne podmienené záväzky a záruky.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Mzdy a odmeny orgánov spoločnosti poskytované v peňažnom plnení:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov				Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov			
	štátutárnych		iných		štátutárnych		iných	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Peňažné príjmy	252 633	-	134 996	141 018	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	19 373	-	672	475	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria najmä spoločníci, konatelia, zamestnanci a spoločnosti v skupine ERSTE.

Spriaznené osoby		Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %
		v EUR	v %	
Erste Group Services GmbH	spoločník	5 000	100	100
Erste Group IT SK, s.r.o.	člen skupiny ERSTE			
Česká spořitelna, a.s.	člen skupiny ERSTE			
Slovenská sporiteľňa, a.s.	člen skupiny ERSTE			
Leasing Slovenskej sporiteľne, a.s.	člen skupiny ERSTE			
s IT Solutions SK, s.r.o.	člen skupiny ERSTE			
s IT Solutions AT Spardat GmbH	člen skupiny ERSTE			
s IT Solutions CZ, s.r.o.	člen skupiny ERSTE			
s IT Solutions HR d.o.o.	člen skupiny ERSTE			
Banca Comerciala Romana	člen skupiny ERSTE			
Elke Meier	konateľ od 05.04.2014			
Christian Gosch	konateľ od 21.03.2012			
Christian Franz Bruckner	konateľ od 16.11.2012 do 13.03.2014			
Peter Brávek	konateľ od 21.03.2012 do 10.04.2012			
Martin Hornig	konateľ od 21.03.2012 do 04.10.2012			
Martin Kobza	prokurista od 16.06.2012			
Thomas Kolarik	prokurista od 03.05.2013			
Christian Stieglitz	prokurista od 03.05.2013			
Tomislav Stena	prokurista od 16.06.2012			
Jiří Troják	prokurista od 16.06.2012 do 02.05.2013			
Stephan Kasulke	prokurista od 16.06.2012 do 04.10.2012			
Zamestnanci				

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013			
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Spoločníci	-	-	-	-
Konatelia	-	-	252 633	-
Zamestnanci	-	-	-	-
Iné spriaznené právnické osoby	75 531	569 380	2 435 921	(8 214 808)
Spolu	75 531	569 380	2 688 553	(8 214 808)

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2012			
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Spoločníci	-	-	-	-
Konatelia	-	-	-	-
Zamestnanci	-	-	-	-
Iné spriaznené právnické osoby	531 860	1 630 176	1 949 279	4 247 423
Spolu	531 860	1 630 176	1 949 279	4 247 423

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
s IT Slutions AT Spardat GmbH	3	(1 794 784)	(253 591)
Erste Group IT SK, s.r.o.	3	815 821	795 667
s IT Solutions SK, spol. s r.o.	3	582	35 869
s IT Solutions CZ, spol. s r.o.	3	11 555	88 156
Česká spořitelna, a.s.	3	(4 361 036)	(2 654 161)
Slovenská sporiteľňa, a.s.	3	116 522	94 628
Leasing SLSP a.s.	3	11 520	-
Erste Group Bank AG	3	(267 003)	(296 528)
s IT Solutions HR d.o.o.	3	(60 973)	(29 377)
MBU d.o.o.	3	(94 181)	-
Banca Comerciala Romana	3	(156 910)	(78 807)

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Erste Group Services GmbH	3	-	-

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2013

Položka	Stav k 01.01. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Zákonný rezervný fond	-	-	-	500	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	384 967	384 967
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	385 467	363 475	-	(385 467)	363 475
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Celkom	390 467	363 475	-	-	753 942

31. december 2012

Položka	Stav k 31. 12. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	385 467	-	-	385 467
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Celkom	5 000	385 467	-	-	390 467

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Peňažné ekvivalenty sú 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2013	2012
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	2 248 494	1 739 270
Spolu		2 248 494	1 739 270

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých EUR, ak nie je uvedené inak)

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označ.	Názov položky	2013	2012
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (+/-)	588 125	481 595
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu	477 982	928 670
	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	25 717	10 935
	Zmena stavu rezerv (+/-)	461 090	919 991
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(7 795)	(2 173)
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(893)	(220)
	Kurzové rozdiely (+/-)	(137)	137
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(291 113)	528 235
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	627 279	(774 479)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(918392)	1 302 714
	Zmena stavu zásob (+/-)	-	-
	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.)	774 994	1 938 500
	Prijaté úroky (+)	893	220
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(265 793)	(138 889)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	510 094	1 799 831
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(870)	(65 561)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Prijaté dividendy (+)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(870)	(65 561)
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Ostatné dlhodobé záväzky	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+ B+ C)	509 224	1 734 270
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku obdobia	1 739 270	5 000
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 248 494	1 739 270