

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 1 7 2 1 7 4 ICO 3 6 2 8 9 7 5 2 SK NACE 6 9 2 0 . 0		Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ priebežná ☐ schválená ☐ Mimoriadna (vyznačí sa x) ☐ V eurocentoch ☐ V celých eurách		Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 . 2 0 1 3 do 1 2 . 2 0 1 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 . 2 0 1 2 do 1 2 . 2 0 1 2	
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky P S A S E R V I C E S C E N T R E E U R O P E S . R . C .					
Sídlo účtovnej jednotky					
Ulica P R I E V O Z S K A			Číslo 4 / C		
PSČ 8 2 1 0 9		Obec B R A T I S L A V A			
Číslo telefónu 0 3 3 / 5 4 8 2 5 1 2		Číslo faxu 0 3 3 / 5 4 8 4 5 4 1			
Emailová adresa M I R C S L A V A . B E B J A K O V A @ M P S A . C C M					
Zostavené dňa: 2 0		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 			
Schválené dňa: 2 0		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 			
		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 			
Záznamy daňového úradu					
Miesto pre evidenčné číslo		Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PSA Services Centre Europe, s.r.o (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.3.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 31.3.2006 na Okresnom súde Trnava, oddiel Sro, vložka č.18331/T. Spoločnosť sídli v Prievozská 4/C, Bratislava 821 09, Slovenská republika, identifikačné číslo 36289752. Spoločnosť je vedená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I od 26.11.2008, oddiel Sro, vložka č. 56091/B.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. inžinierska a investorská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
4. sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
5. poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
6. prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania základných služieb a doplnkových činností (čistiace a upratovacie práce)
7. činnosť ekonomického, účtovného a organizačného poradcu
8. vedenie účtovníctva
9. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
10. počítačové služby
11. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
12. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
13. administratívne služby

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.	61	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	50
počet vedúcich zamestnancov	9	9

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. 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 3.6.2013.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 3. júna 2013 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny **PSA Peugeot Citroen**. Materskou spoločnosťou spoločnosti je **Peugeot Citroen Automobiles SA** a materskou spoločnosťou celej skupiny je **Peugeot SA**. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť **Peugeot SA**. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, 75 Avenue de la Grande Armée, 75 116 Paris. Účtovná závierka spoločnosti je k nahliadnutiu v Greffe du Tribunal de Commerce de Paris, 1 Quai de Corse, 75 004 Paris.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Spoločnosť o nákladoch na výskum a vývoj neučtuje.

Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii; t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	Rovnomerne	25%
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	rovnorné	4%
Stroje, prístroje a zariadenia	6-16	rovnorné	16,66%-6,25%
Dopravné prostriedky	4-7	rovnorné	25%-14,28%
Inžinierske siete	10-20	rovnorné	10%-5%
Špeciálne zariadenia	4-8	rovnorné	25%-12,5%
Informačné technológie	3-4	rovnorné	33,33%-25%
Inventár	6-10	rovnorné	16,66%-10%

(c) Cenné papiere a podiely
Spoločnosť o cenných papieroch a podieloch neučtuje.

(d) Zásoby
Spoločnosť o zásobách neučtuje.

(e) Zákazková výroba
Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností
Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) 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.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky v rozmedzí medzi 3 a 6 mesiacmi tvorí sa opravná položka vo výške 50%, v rozmedzí medzi 6 až 12 mesiacmi tvorí sa opravná položka vo výške 75% a ak je dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka vo výške 100% a základ predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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. Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(l) Odložené dane
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.
Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty
Spoločnosť o emisných kvótach neučtuje

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu
Spoločnosť o dotáciách zo štátneho rozpočtu neučtuje

(p) Prenájom (lízíng)
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho lízíngu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízíngovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízíngu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Finančný prenájom. Spoločnosť o finančnom prenájme neučtuje.

(q) Deriváty

Spoločnosť neučtuje o derivátoch.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neučtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi..

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Spoločnosť v roku 2013 účtovala najmä o výnosoch z poskytnutých účtovných a administratívnych služieb.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť o dlhodobom nehmotnom majetku neučtuje.

Prehľad o pohybe 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 tabuľkách na stranách 7 až 8.

Na dlhodobý majetok Spoločnosti nebolo k 31.12.2013 (ani k 31.12.2012) zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá v nájme majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť k majetku nevytvárala opravnú položku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci skupiny PSA až do výšky 16.000 tis. EUR v rámci prvej poisťky a do výšky 250.000 tis. EUR v rámci druhej poisťky (2012: 8.000 tis. EUR a 250.000 tis. EUR).

Spoločnosť o nákladoch na výskum a vývoj neučtovala.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neučtuje.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		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	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 650	6 650	610 244				77 352		694 246
Prírastky		43 858	43 858	558 538				35 650		638 047
Úbytky				-549 572				0		-549 572
Presuny			10 221	67 131				-77 352		0
Stav na konci účtovného obdobia		60 729	60 729	686 342				35 650		782 721
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 496	-1 496	-103 807						-105 303
Prírastky		-5 627	-5 627	-606 219						-611 846
Úbytky				549 572						549 572
Stav na konci účtovného obdobia		-7 123	-7 123	-160 455						-167 578
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 153	5 153	506 437				77 352		588 942
Stav na konci účtovného obdobia		53 606	53 606	525 887				35 650		615 143

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	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	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 843		160 935				0		201 778
Prírastky			467 972				77 352		545 324
Úbytky		-34 193	-18 663						-52 856
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	6 650		610 244				77 352		694 246
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-7 100		-39 547						-46 647
Prírastky	-28 589		-82 923						-72 232
Úbytky	34 193		18 663						13 576
Stav na konci účtovného obdobia	-1 497		-103 807						-105 304
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 743		121 388						155 131
Stav na konci účtovného obdobia	5 153		506 437				77 352		588 942

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o zásobách k 31.12.2013 ani k 31.12.2012

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe

5. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2013 a 2012 neevidovala pochybné pohľadávky a netvorila k nim opravné položky.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65 839	0	65 839
Dlhodobé pohľadávky spolu	65 839	0	65 839
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	645 395	0	645 395
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	4 416	0	4 416
Krátkodobé pohľadávky spolu	649 811	0	649 811

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65 839	0	65 839
Dlhodobé pohľadávky spolu	65 839	0	65 839
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	694 777	0	694 777
Daňové pohľadávky a dotácie	4 678	0	4 678
Iné pohľadávky	4 441	0	4 441
Krátkodobé pohľadávky spolu	703 896	0	703 896

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 E.4.

Spoločnosť k 31.12.2013 a k 31.12.2012 nemala pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Pokladnica, ceniny	50	23
Bežné bankové účty	20 331	14 460
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	20 380	14 483

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku neučtuje.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

Názov položky	2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	146 257	265 335	-146 257		265 335
Zákonné rezervy krátkodobé:	125 169	193 925	-125 169		193 925
- rezerva na audit	3 088	3 169	-3 088		3 169
- rezerva na nevyčerpanú dovolenku	50 224	69 298	-50 224		69 298
- rezerva na sociálne zabezpečenie	19 040	26 491	-19 040		26 491
- nevyfakturované dodávky	42 596	96 901	-42 596		96 901
Ostatné rezervy krátkodobé:	21 088	71 410	-21 088		71 410
- odmeny pracovníkom	21 088	71 410	-21 088		71 410

Názov položky	2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 556	146 257	-50 556		146 257
Zákonné rezervy krátkodobé:	45 326	125 169	-45 326		125 169
- rezerva na audit	3 000	3 088	-3 000		3 088
- rezerva na nevyčerpanú dovolenku	29 412	50 224	-29 412		50 224
- rezerva na sociálne zabezpečenie	11 682	19 040	-11 682		19 040
- nevyfakturované dodávky	1 232	52 817	-1 232		52 817
Ostatné rezervy krátkodobé:	5 230	21 088	-5 230		21 088
- odmeny pracovníkom	5 230	21 088	-5 230		21 088

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takejto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	632	2 210
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	941 093	1 264 858
Krátkodobé záväzky spolu	942 060	1 271 746
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 211	3 309
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	8 211	3 309

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom k 31.12.2013 ani k 31.12.2012.

Spoločnosť neeviduje záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	34 092	29 098
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	34 092	29 098
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-71 410	-21 088
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-71 410	-21 088
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	8 210	0
Uplatnená daňová pohľadávka	10 052	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	10 052	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	1 842
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 842	-1 793
Zaúčtovaná ako náklad	0	-1 793
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 309	4 739
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 999	13 461
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 999	13 461
Čerpanie sociálneho fondu	11 097	14 891
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 211	3 309

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.

6. Bankové úvery

Spoločnosť neučtovala o bankových úveroch k 31.12.2013 a k 31.12.2012.

7. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch neučtuje.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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	Služby účtovné a daňové		Služby nákupu		Služby personálne a administratívne		Služby IT	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovenská republika	491 487	365 257	0	0	2 142 770	813 356	353 605	292 164
Česká republika	342 880	230 172	0	0	72 395	0	0	0
Maďarsko	93 360	55 935	0	0	46 660	0	0	0
Francúzsko	2 265	0	0	529 690	0	2 200	0	0
Spolu	929 992	651 364	0	529 690	2 261 825	815 556	353 605	292 164

Oblasť odbytu	Služby všeobecnej bezpečnosti		Spolu	
	2013	2012	2013	2012
Slovenská republika	447 322	0	3 435 184	1 470 777
Česká republika	0	0	415 275	230 172
Maďarsko	0	0	140 020	55 935
Francúzsko	0	0	2 265	531 890
Spolu	447 322	0	3 992 744	2 288 780

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť o zásobách vlastnej výroby neučtuje.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	5	4
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky k 31.12	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5	4
výnosové úroky	5	4
Mimoriadne výnosy	0	0

4. 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:

Názov položky	2013	2012
Tržby z predaja služieb	3 991 975	2 288 780
Tržby z predaja tovaru	769	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	418 873	11 681
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	82 207	10 843
Čistý obrat celkom	4 493 824	2 311 304

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Nájomné – kancelárie	413 804	259 778
Nájomné – externí zamestnanci	374 336	63 245
Účtovné a administratívne služby	54 830	58 787
Opravy a udržiavanie	28 527	28 908
Cestovné	39 950	52 669
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2)	3 169	3 088
Ostatné	140 381	77 516
Spolu	1 054 997	540 903

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 169	3 088
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	3 169	3 088

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	216 004	x	x	6 015	x	x
teoretická daň	x	49 681	23	x	1 143	19
Daňovo neuznané náklady	282 830	65 051	30,12	152 658	29 005	482,21
Výnosy nepodliehajúce dani	-5	-1	0	-36 189	-6 876	-114,31
Umorenie daňovej straty						
Spolu	498 829	114 731	53,12	122 484	23 272	386,90
Splatná daň z príjmov	x	114 731	53,12	x	23 273	386,91
Odložená daň z príjmov	x	-10 052	-4,65	x	-1 793	-29,81
Celková daň z príjmov	x	104 682	49,45	x	21 479	357,10

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	373	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		320
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky k 31.12.2013 ani k 31.12.2012.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti k 31.12.2013 ani k 31.12.2012.

3. Podmienový majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok k 31.12.2013 a k 31.12.2012.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2012: 0 EUR).

Štatutárnemu orgánu nebola v roku 2013 a 2012 poskytnutá pôžička.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami za iných ako obvyklých podmienok.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 093	0	0	-15 464	38 629
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-15 464	111 323	0	15 464	111 323
SPOLU	45 932	111 323	0	0	157 255

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 093	0	0	0	54 093
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	79 803	-15 464	-79 803	0	-15 464
SPOLU	141 199	-15 464	-79 803	0	45 932

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	-15 464
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	-15 464
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-15 464

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 111 323 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkovi : 111 323 EUR.

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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Keďže spoločnosť nepodliehala k 31.12.2012 auditu podľa paragrafu 19; ods 1 Zákona o účtovníctve, prehľad o peňažných tokoch k 31.12.2012 nebol spracovaný.

	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových	216 005
Úpravy o nepeňažné operácie:	
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	159 583
Opravná položka k pohľadávkam	
Opravná položka k zásobám	
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	
Nerealizované kurzové straty	
Nerealizované kurzové zisky	
Rezervy	119 078
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	33 390
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	
Iné nepeňažné operácie	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	528 056
Zmena pracovného kapitálu:	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	49 407
Zmena stavu účtov časového rozlíšenia	82 448
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia	-1 005 417
Peňažné toky z prevádzky	-345 506
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	182 550
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	182 550

	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
	-345 506
Peňažné toky z prevádzky	
Zaplatené úroky	46 286
Prijaté úroky	
Zaplatená daň z príjmov	-23 494
Vyplatené dividendy	
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-322 714
Príjmy z mimoriadnych položiek	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-322 714
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	-638 047
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	418 873
Úvery od skupiny	593 736
Prijaté dividendy	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	374 562
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Príjmy zo zvýšenia základného imania	
Príjmy z úverov	
Splátky dlhodobých záväzkov	
Zaplatené úroky	-46 286
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-46 286

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.