

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť CP ProCeS, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. júla 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 9. júla 1993 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel s.r.o., vložka 1313/S).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Poskytovanie softvéru, zabezpečovanie hardvéru, inštalácia počítačovej siete mimo zásahu do elektrickej siete
- sprostredkovateľská a obchodná činnosť mimo riadnej predajne v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software, zabezpečovanie hardware, inštalácia počítačovej siete, mimo zásahu do elektrickej siete
- Poradenská a konzultačná činnosť v rámci predmetu činnosti marketingové služby

## 3. Počet zamestnancov

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

|   | 2013 | 2012 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 0    | 0    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0    | 0    |
| počet vedúcich zamestnancov   | 0    | 0    |

### 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 7. marca 2013.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 26. mája 2013.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia  
Ing. Juraj Švolík  
Eva Krajčíková  
Mgr. Miroslav Hrázk

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na    | Iný podiel na |
|---------------------|----------------------------------|------------|--------------|---------------|
|                     | absolútne                        | v %        | hlasovacích  | ostatných     |
| a                   | b                                | c          | právach      | položkách VI  |
|                     |                                  |            | v %          | v %           |
|                     |                                  |            | d            | e             |
| Krajčíková Eva      | 1162                             | 16,66      | 16,66        |               |
| Švolík Juraj        | 1162                             | 16,66      | 16,66        |               |
| Hrázsky Miroslav    | 1162                             | 16,66      | 16,66        |               |
| Mihál Rudolf        | 1 162                            | 16,66      | 16,66        | -             |
| Cvitkovič Marian    | 1 162                            | 16,66      | 16,66        |               |
| MažáriBranislav     | 1 162                            | 16,66      | 16,66        |               |
| <b>Spolu</b>        | <b>6 972</b>                     | <b>100</b> | <b>100,0</b> | <b>-</b>      |

### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky.

### 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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

#### (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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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      | 5                                      | lineárna           | 20                        |
| Softvér                          | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Oceniteľné práva (licencia)      | 8                                      | lineárna           | 12,5                      |
| 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 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                         | 40                                     | lineárna           | 2,5                       |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12                                | lineárna           | 8,3 až 12,5               |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                 | degresívna         | 16 až 30                  |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                  | jednorazový odpis  | 100                       |

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľností**

**Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

**Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

- (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.
- (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.
- (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.
- (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**  
Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.  
  
Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**  
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.  
  
Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.  
  
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- (p) **Prenájom (lízing)**  
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.  
  
Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (q) **Deriváty**  
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(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.

## **F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 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 tabuľkách v prílohe.

### **2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

### **3. Zásoby**

Spoločnosť o zásobách neúčtovala

### **4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala.

## 5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie (rok 2013)   |                         |   |  |                                    |
|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
|                               | Stav opravnej položky k 31.12.2012 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
| a                             | b                                  | c                       | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Iné pohľadávky                | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>0</b>                           | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                           |

V účtovnom období roku 2013 nevznikol dôvod na tvorbu opravnej 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 2 538               | 4 637                | 7 175            |
| 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                          | 1                   | 0                    | 1                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 582                 | 0                    | 582              |
| Iné pohľadávky   | 6                   | 0                    | 6                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 127</b>        | <b>4 637</b>         | <b>7 764</b>     |

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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 2 537               | 8 412                | 10 949           |
| 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                          | 1                   | 0                    | 1                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 90                  | 0                    | 90               |
| Iné pohľadávky   | 7                   | 0                    | 7                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>2 635</b>        | <b>8 412</b>         | <b>11 047</b>    |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2013   | 31.12.2012    |
|---|--------------|---------------|
| a   | b            | c             |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 4 637        | 8 412         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 3 127        | 2 635         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>7 764</b> | <b>11 047</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0            | 0             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0            | 0             |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>     | <b>0</b>      |

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

## 6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny       | 143          | 37           |
| Bežné bankové účty       | 2 876        | 603          |
| Bankové účty termínované | 0            | 0            |
| Peniaze na ceste         | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>             | <b>3 019</b> | <b>640</b>   |

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku

## 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|  | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|--------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Servisné služby                                    | 0            | 0            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>221</b>   | <b>210</b>   |
| Poistné  | 221          | 210          |
| Ostatné  | 0            | 0            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Prenájom   | 0            | 0            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Prenájom   | 0            | 0            |
| Ostatné  | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>221</b>   | <b>210</b>   |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Rezervy

Spoločnosť o rezervách za bežné účtovné obdobie ani predchádzajúce obdobie neúčtovala.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

### 3. Záväzky

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

|   | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---|--------------|--------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0            | 0            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 500        | 383          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 500</b> | <b>383</b>   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2            | 2            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0            | 0            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2</b>     | <b>2</b>     |

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným .

### 4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku .

## 5. Sociálny fond

Spoločnosť netvorila sociálny fond v priebehu účtovného obdobia, lebo nemala zamestnancov

## 6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpá bankové úvery.

## 7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení výdavkov a výnosov.

## 8. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť za vykazované účtovné obdobie nemala žiadne tržby za vlastné výkony. Spoločnosť len prenajímala časť nehnuteľností

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby

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

### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   | 2013         | 2012         |
|---|--------------|--------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0            | 0            |
| Tržby z predaja služieb                 | 0            | 0            |
| Tržby za tovar                          | 0            | 0            |
| Výnosy zo zákazky                       | 0            | 0            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0            | 0            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 8 874        | 8 833        |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>8 874</b> | <b>8 833</b> |

## 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       | 2012       |
|---|------------|------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>732</b> | <b>811</b> |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>732</i> | <i>811</i> |
| Opravy a údržba   | 0          | 0          |
| Telefón   | 171        | 172        |
| PCO   | 459        | 453        |
| Prenájom (lízing)   |            |            |
| Náklady na inzerciu, reklamu  |            |            |
| Právne a ekonomické poradenstvo   |            |            |
| Externé opracovanie výrobkov  |            |            |
| Ostatné   | 102        | 186        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>815</b> | <b>816</b> |
| Manká a škody   | 0          | 0          |
| Dan z nehnuteľnosti   | 815        | 816        |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv  | 0          | 0          |
| Iné   | 0          | 0          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>405</b> | <b>504</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>0</i>   | <i>0</i>   |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0          | 0          |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>405</i> | <i>504</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               | 0          | 0          |
| Nákladové úroky   | 0          | 0          |
| Bankové poplatky  | 73         | 65         |
| Iné-poistné   | 332        | 439        |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku                                      | 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 | Daň         | Daň v %        | Základ dane | Daň         | Daň v %       |
| a  | b           | c           | d              | e           | f           | g             |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -1 840      |             | 100,00 %       | -4 485      |             | 100,00 %      |
| teoretická daň                               |             | -350        | 19,00 %        |             | -852        | 19,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady                      | 0           | 0           | 0,00 %         | 3 653       | 694         | -15,47 %      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 2           | 0           | 0,00 %         | 0           | 0           | 0,00 %        |
| Umorenie daňovej straty                      | 0           | 0           | 0,00 %         | 0           | 0           | 0,00 %        |
| Spolu  | -1 838      | -350        | 19,00 %        | -832        | -158        | 3,53 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |             | <b>-350</b> | <b>19,00 %</b> |             | <b>-158</b> | <b>3,53 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |             | 0           | 0,00 %         |             | 0           | 0,00 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |             | <b>-350</b> | <b>19,00 %</b> |             | <b>-158</b> | <b>3,53 %</b> |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Prehľad o podsúvahových položkách

|                     | 2013 | 2012 |
|---------------------|------|------|
| Odpísané pohľadávky | 0    | 0    |
| Iné položky         | 0    | 0    |

V roku 2013 nevznikol účtovný prípad, ktorý by spoločnosť bola povinná viesť na podsúvahovom účte

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá ani v predchádzajúcom období nemala podmienené záväzky.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ani v predchádzajúcom období nemala ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

### 3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá ani v predchádzajúcom období nemala podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nemali ani v predchádzajúcom období nemali žiadne príjmy.

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenou osobou Spoločnosťou ProCeS s.r.o, Tajovského 2, Banská Bystrica , prenájom kancelárskych priestorov:

| Spriaznená osoba                          | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |       |
|---|-------------------|------------------------------|-------|
|   |                   | 2013                         | 2012  |
| a   | b                 | c                            | d     |
| <b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b> |                   |                              |       |
| Nájomné za prenajaté priestory            | 11                | 8 458                        | 8 458 |

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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                       | 7 174        | 10 949        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | 0            | 0             |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>7 174</b> | <b>10 949</b> |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0            | 0             |
| Záväzky z obchodného styku                          | 0            | 0             |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>0</b>     | <b>0</b>      |

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

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

#### P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| a  | Bežné účtovné obdobie |               |          |          |            | f             |
|--|-----------------------|---------------|----------|----------|------------|---------------|
|  | Stav k                | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | Stav k     |               |
|  | 31.12.2012            |               |          |          | 31.12.2013 |               |
| b  | c                     | d             | e        |          |            |               |
| Základné imanie  | 6 972                 | -             | 0        | 0        | 0          | 6 972         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                     | 0             | 0        | 0        | 0          | 0             |
| Zmena základného imania  | 0                     | 0             | 0        | 0        | 0          | 0             |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                     | 0             | 0        | 0        | 0          | 0             |
| Emisné ážio  | 0                     | 0             | 0        | 0        | 0          | 0             |
| Ostatné kapitálové fondy   | -                     |               | 0        | 0        | 0          | -             |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | -                     | 0             | 0        | 0        | 0          | -             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                     | 0             | 0        | 0        | 0          | -             |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                     | 0             | 0        | 0        | 0          | 0             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                     | 0             | 0        | 0        | 0          | 0             |
| Zákonný rezervný fond  | 727                   | 0             | 0        | 0        | 0          | 727           |
| Nedeliteľný fond   | 0                     | 0             | 0        | 0        | 0          | 0             |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                     | 0             | 0        | -        | -          | -             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 59 246                | 0             | 0        | (7 803)  |            | 51 443        |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -3 864                | 0             | 0        | 3 322    |            | -542          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | (4 482)               | (1 841)       | -        | 4 482    |            | (1 841)       |
| Vyplatené dividendy  | 0                     | 0             | -        | -        |            | 0             |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                     | 0             | 0        | 0        |            | 0             |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                     | 0             | 0        | 0        |            | 0             |
| <b>Spolu</b>   | <b>58 599</b>         | <b>-1 841</b> | <b>0</b> | <b>1</b> |            | <b>56 759</b> |

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

|  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                      |
|--|--|----------------|----------------|----------|----------------------|
|  | Stav k<br>31.12.2011                         | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav k<br>31.12.2011 |
| a  | b  | c              | d              | e        | f                    |
| Základné imanie  | 6 972  | 0              | 0              | 0        | 6 972                |
| 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, splynutí a rozdelení | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond  | 727  | 0              | 0              | 0        | 727                  |
| Nedeliteľný fond   | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 59 246                                       | 0              | 0              | 0        | 59 246               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0  | (3 864)        | 0              | 0        | -3 864               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | (3 864)                                      | (4 482)        | (3 864)        | 0        | (4 482)              |
| Vyplatené dividendy  | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>63 081</b>                                | <b>(8 346)</b> | <b>(3 864)</b> | <b>0</b> | <b>58 599</b>        |

Časť účtovnej straty za rok 2012 bola pokrytá nerozdeleným ziskom minulých rokov

O vysporiadaní daňovej straty obdobie 2013 vo výške 1 841 EUR rozhodlo valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod voči nerozdelený zisk minulých rokov

### **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.