

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti:

ProCS, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa **20.5.1992** a do obchodného registra bola zapísaná **28.5.1992** (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 16028/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú (uvádzajú sa 4 hlavné činnosti) :

- Poskytovanie komplexných služieb a dodávok v oblasti priemyselnej automatizácie, merania a regulácie
- Montáž, oprava a údržba elektrických zariadení, výroba rozvádzačov
- Projektovanie elektrických zariadení
- Výroba a montáž rozvádzačov

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	93	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	95
počet vedúcich zamestnancov	18	19

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 **26.6.2013**.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. Decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 19. júla 2013. Súvaha a Výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 24. júla 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Štefan Bartošovič
 Ing. Ladislav Major
 Ing. Ľuboš Miklošík

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti od 1.1.2013 do 31.12.2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. Štefan Bartošovič	750	3,00	3,00	-
Ing. Ladislav Major	750	3,00	3,00	-
Ing. Ľuboš Miklošik	750	3,00	3,00	-
VINCI ENERGIES SK, s.r.o.	22 750	91,00	91,00	-
Spolu	25 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VINCI ENERGIES, 280 rue du 8 mai 1945 – BP 72, 78368 Montesson Cedex, France. Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu zostavuje VINCI SA, 1, cours Ferdinand de Lesseps, F-92851 Rueil-Malmaison Cedex, France. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Greffe du Tribunal de commerce de VERSAILLES, 1 Place André Mignot, 78011 VERSAILLES Cedex, France.

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.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku 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 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený 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 - nehnuteľnosť	20, 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
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 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.

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) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

(l) 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.

(m) Prenájom (lízinq)

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

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

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

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

(n) Cudzía mena

Majetok a závázky 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a závázky 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

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 na stranách 7 až 10.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 197 590,- EUR na budovy a príslušné zastavané plochy bolo v prospech Sberbank Slovensko, a.s. pobočka Galanta zriadené záložné právo. Zostatková cena týchto budov k 31. decembru 2013 predstavuje 802 641 EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	802 641
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok :

- Osobné vozidlá v celkovej obstarávacej cene 62 262 EUR
 - Výpočtová technika v celkovej obstarávacej cene 8 428 EUR
 - Ostatná technika v celkovej obstarávacej cene 40 252 EUR,
- ktorý spoločnosť vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, a živelnou pohromou až do výšky 12 617 557 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

ProCS, s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	g	h	i
a	b	c	d	e	f				
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 096	0	0	0	0	0	0	79 096
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 096	0	0	0	0	0	0	79 096
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 895	0	0	0	0	0	0	76 895
Prírastky	0	1 965	0	0	0	0	0	0	1 965
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	78 860	0	0	0	0	0	0	78 860
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 201	0	0	0	0	0	0	2 201
Stav na konci účtovného obdobia	0	236	0	0	0	0	0	0	236

ProCS, s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 096	0	0	0	0	0	0	79 096
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 096	0	0	0	0	0	0	79 096
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	73 840	0	0	0	0	0	0	73 840
Prírastky	0	3 055	0	0	0	0	0	0	3 055
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 895	0	0	0	0	0	0	76 895
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 256	0	0	0	0	0	0	5 256
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 201	0	0	0	0	0	0	2 201

ProCS, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných 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	25 960	1 592 842	1 066 941	0	0	144 749	0	0	0	2 830 492
Prírastky	0	0	0	0	0	0	58 047	0	0	58 047
Úbytky	0	0	132 590	0	0	9 381	0	0	0	141 971
Presuny	0	0	58 047	0	0	0	-58 047	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	25 960	1 592 842	992 398	0	0	135 368	0	0	0	2 746 568
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	401 775	921 078	0	0	135 025	0	0	0	1 457 878
Prírastky	0	41 634	81 014	0	0	2 976	0	0	0	125 624
Úbytky	0	0	132 590	0	0	9 381	0	0	0	141 971
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	443 409	869 502	0	0	128 620	0	0	0	1 441 531
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 960	1 191 067	145 863	0	0	9 724	0	0	0	1 372 614
Stav na konci účtovného obdobia	25 960	1 149 433	122 896	0	0	6 748	0	0	0	1 305 037

ProCS, s r. o.

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	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 960	1 592 842	1 070 114	0	0	145 478	0	0	2 834 394	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	37 539	0	37 539	0
Úbytky	0	0	40 712	0	0	729	0	0	41 441	0
Presuny	0	0	37 539	0	0	0	-37 539	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	25 960	1 592 842	1 066 941	0	0	144 749	0	0	2 830 492	0
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	359 804	868 155	0	0	131 013	0	0	1 358 972	0
Prírastky	0	41 971	93 635	0	0	4 741	0	0	140 347	0
Úbytky	0	0	40 712	0	0	729	0	0	41 441	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	401 775	921 078	0	0	135 025	0	0	1 457 878	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 960	1 233 038	201 959	0	0	14 465	0	0	1 475 422	0
Stav na konci účtovného obdobia	25 960	1 191 067	145 863	0	0	9 724	0	0	1 372 614	0

ProCS s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0

ProCS, s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke			Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	3 830	0	0	0	0	3 830
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	3 830	0	0	0	0	3 830
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	3 830	0	0	0	0	3 830
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	3 830	0	0	0	0	3 830
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	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
Materiál	46 697	35 039	46 697	0	35 039
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	46 697	35 039	46 697	0	35 039

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvorila na pomaly obrátkové zásoby.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaných rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	7 915 806	14 811 606	29 896 755
Náklady na zákazkovú výrobu	6 893 912	13 969 955	29 972 099
Hrubý zisk / hrubá strata	1 021 894	841 651	-75 344

Hodnota zákazkovej výroby	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účetného obdobia
a	b	c
Vy fakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	5 745 098	31 058 023
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 170 708	-1 161 268
Suma prijatých preddavkov	115 000	160 786
Suma zadržanej platby	219 543	263 685

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účetné 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	1 658	0	203	0	1 455
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 658	0	203	0	1 455

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	41 531	0	41 531
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	1 124	0	1 124
Dlhodobé pohľadávky spolu	42 655	0	42 655
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 938 689	153 972	3 092 661
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 198 020	0	2 198 020
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	93 272	0	93 272
Iné pohľadávky	2 819	0	2 819
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 232 800	153 972	5 386 772

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	163 821	0	163 821
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	163 821	0	163 821
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 531 035	535 981	5 067 016
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	800 000	0	800 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	122 285	0	122 285
Iné pohľadávky	2 382	0	2 382
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 455 702	535 981	5 991 683

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	153 972	535 981
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 232 800	5 455 702
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 386 772	5 991 683
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	132 057	255 068
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 057	255 068

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade :

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	601 923	597 720
– zdaniteľné	-40 324	-52 186
	642 247	649 906
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 008 294	-994 445
– zdaniteľné	-1 008 294	-994 445
	0	0
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	89 402	91 247
Uplatnená daňová pohľadávka	89 402	91 247
Zaučtovaná ako náklad	-1 845	-144 408
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere – stravné lístky. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem termínovaného účtu vo výške 7 469 EUR, ktorý je poskytnutý banke ako záruka za platobnú kartu.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	14 194	12 614
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	664 922	2 987 114
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	7 469	7 469
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	686 585	3 007 197

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 147	12 207
Nájomné	0	0
Ostatné	9 147	12 207
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	600	0
Prenájom	0	0
Ostatné	600	0
Spolu	9 747	12 207

G. 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 je uvedený v nasledujúcom prehľade :

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav				Stav
	k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	82 900	21 969	0	0	104 869
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	72 940	7 962	0	0	80 902
Prémiové zamest.akcie sk.VINCI	9 960	14 007	0	0	23 967
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	82 900	21 969	0	0	104 869
Krátkodobé rezervy, z toho:	424 657	506 976	316 013	105 968	509 850
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 889	110 012	97 889	0	110 012
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	97 889	110 012	97 889	0	110 012
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	212 706	267 562	212 706	0	267 562
Záručné opravy	105 968	76 653	0	105 968	76 653
Nevy fakturované dodávky a služby	8 094	52 749	5 418	0	55 623
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	326 768	396 964	218 124	105 968	399 838

Spoločnosť vytvorila rezervu na priznané a nevyplatené ročné odmeny v zmysle mzdového poriadku vrátane sociálneho poistenia, rezervu na nevyfakturované služby, rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, rezervu na odchodné, rezervu na výplatu prémieových zamestnaneckých akcií skupiny VINCI.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu bežného a predchádzajúceho roka.

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					
a	Stav k 31. 12. 2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	61 003	21 897	0	0	82 900
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	61 003	11 937	0	0	72 940
Prémiové zamest. akcie sk. VINCI	0	9 960	0	0	9 960
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	61 003	21 897	0	0	82 900
Krátkodobé rezervy, z toho:					
	526 778	421 461	425 168	98 414	424 657
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane	78 157	97 889	78 157	0	97 889
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	78 157	97 889	78 157	0	97 889
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	327 104	212 706	327 104	0	212 706
Záručné opravy	98 414	105 968	0	98 414	105 968
Nevyfakturované dodávky a služby	23 103	4 898	19 907	0	8 094
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	448 621	323 572	347 011	98 414	326 768

3. Závázky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	41 827	32 016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 827	32 016
Krátkodobé záväzky spolu	2 139 829	1 686 688
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 828 213	1 586 719
Záväzky po lehote splatnosti	311 616	99 969

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o čistej hodnote zákazky sú uvedené v časti F.4.

V rámci krátkodobých a dlhodobých závazkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut a iného majetku. Výška budúcich platieb rozdelená podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	30 263	35 631	0	70 963	17 912	0
Finančný náklad	2 866	1 380	0	5 878	1 947	0
Spolu	33 129	37 011	0	76 841	19 859	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 104	13 234
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 511	11 459
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>9 511</i>	<i>11 459</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>17 419</i>	<i>10 589</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 196	14 104

Sociálny fond je tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Zo zisku tvorený nebol. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úveroch je uvedená v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,3 alebo 6 mesačný EURIBOR + 0,6 %	30.6.2016	118 510	118 510	197 590
				118 510	118 510	197 590
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,3 alebo 6 mesačný EURIBOR + 0,6%	30.6.2016	79 080	79 080	79 080
				79 080	79 080	79 080
Spolu				197 590	197 590	276 670

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 197 590 EUR bolo v prospech Sberbank Slovensko, a.s. zriadené záložné právo na budovu a príslušné zastavané plochy. Zostatková cena týchto nehnuteľností k 31. decembru 2013 predstavuje 802 641 EUR.

Spoločnosť ručí za bankový úver svojou nehnuteľnosťou nasledovne:
Administratívna budova, s.č. 824, na parcele č. 2133.

Na zabezpečenie úverou bolo vydané Patronátne vyhlásenie spoločnosti VINCI ENERGIES, S.A., sídlo 280, rue du 8 Mai 1945, B.P. 72 – 78368 Montesson Cedex, identifikačné číslo : RCS Versailles B 391 635 844, vo forme osobitnej listiny s obsahom akceptovateľným pre Veriteľa.

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver vo výške 600 000 EUR v Komerční banke, a.s. ktorý nebol k 31.12.2013 čerpaný.

H. 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 a	Tržby z realizácie zákaziek		Tržby za prenájom		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g
Slovenská republika	6 867 525	13 809 254	6 430	5 095	6 873 955	13 814 349
Zahraničie	1 048 280	1 002 352	0	0	1 048 280	1 002 352
Spolu	7 915 805	14 811 606	6 430	5 095	7 922 235	14 816 701

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

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

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	82 685	21 193
Dotácia na novoprijatých zamestnancov	18 000	0
Prijaté náhrady z poistných udalostí	4 845	7 742
Zákaznícky bonus	3 006	1 485
Prijaté zmluvné pokuty	996	16
Iné	55 838	11 950
Finančné výnosy, z toho:	9 798	33 781
Kurzové zisky, z toho:	1 990	24 867
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	440	2 395
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7 808	8 914
Úroky prijaté od peňažných ústavov	7 808	8 914
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 430	5 095
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	7 915 805	14 811 606
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	98 733	55 674
Čistý obrat spolu	8 020 968	14 872 375

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
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 751 001	4 409 015
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 950</i>	<i>7 950</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 950	7 950
Iné uistovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 743 051</i>	 <i>4 401 065</i>
Kooperácie	836 693	3 109 085
Poplatky skupine	341 000	570 885
Správa a údržba budovy	125 171	122 983
Náklady na inzerciu, reklamu	113 241	181 245
Operatívny prenájom vozidiel	71 690	80 228
Cestovné	66 402	57 850
Opravy a udržovanie	34 378	52 239
Telefónne poplatky	29 348	38 771
Školenia	20 112	69 542
Nájomné ostatné	14 810	19 292
Ostatné	90 206	98 945
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 10 979	 -619 389
Poistné	43 011	58 504
Dary	1 216	3 606
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-58 450	-719 487
Iné	25 202	37 988
 Finančné náklady, z toho:	 45 154	 35 682
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17 328</i>	<i>886</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	925	357
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>27 826</i>	 <i>34 796</i>
Nákladové úroky	6 753	11 918
Bankové poplatky	21 073	22 878
Iné	0	0

Náklady na audit predstavujú náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou KPMG Slovensko spol. s r.o.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	490 284		100,00 %	1 039 017		100,00 %
teoretická daň		112 765	23,00 %		197 413	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	77 107	17 735	3,62 %	-685 339	-130 214	-12,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-34 979	-8 045	-1,64 %	-58 291	-11 075	-1,07 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	532 412	122 455	24,98 %	295 387	56 124	5,40 %
Splatná daň z príjmov		122 455	24,98 %		56 124	5,40 %
Odložená daň z príjmov		1 845	0,38 %		144 408	13,90 %
Celková daň z príjmov		124 300	25,35 %		200 532	19,30 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %. Táto zmena vplyva na výpočet odloženej dane ako je znázornená v tabuľke.

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-4 064	15 869
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	299 880	299 880
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Záväzky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tri vozidlá od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť svojej nehnuteľnosti. Ročné výnosy z nájomného sú 6 430 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) vozidlá od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov. Ročné náklady na nájomné sú 71 690 EUR.
- Spoločnosti sú poskytnuté bankové záruky financujúcich bánk za platby vopred, záruky za zadržanie peňazí, záruky za prípadné nesplnenie kontraktu voči odberateľom v nasledovných výškach:
 - Komerční banka, a.s. Bratislava, v celkovej výške 1 611 832 EUR, z toho splatné do jedného roka vo výške 251 012 EUR a splatné do 5 rokov vo výške 1 360 820 EUR.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť podala žalobu na zaplatenie 2 361 EUR s príslušenstvom, proti dlžníkovi LACARDI ESTATE, s.r.o., so sídlom Vlčie Hrdlo 1037, Bratislava. Dlžná istina k 31.12.2013 je vo výške 1 455 EUR. Spor bol ukončený v prospech ProCS, s.r.o. dňa 29.5.2013. Okresný súd Bratislava II oznámil dňa 11.11.2013, že LACARDI podalo proti rozsudku z mája 2013 odvolanie. Ďalšie rozhodovanie bolo týmto pádom postúpené na Krajský súd v Bratislave.

Druh podmieneného majetku	31.12.2013	31.12.2012
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	1 455	1 658
Iné práva	0	0

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 by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky 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	15 886	0	0	0	15 886
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 729 644	0	1 056 977	75 463	2 748 130
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	838 485	365 984	763 022	-75 463	365 984
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 609 015	365 984	1 819 999	0	3 155 000

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	13 278	0	0	11722	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkvy 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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 886	0	0	0	15 886
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 988 848	0	0	740 796	3 729 644
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	752 518	838 485	0	-752 518	838 485
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 770 530	838 485	0	0	4 609 015

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	838 485

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	75 463
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	763 022
Iné	0
Spolu	838 485

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 365 984 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom vo výške 365 984 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.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Prehľad o peňažných tokoch Spoločnosti tvorí prílohu č. 1 k poznámkam.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovosti, 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.

30.4.2014

.....
Dátum zostavenia účtovnej závierky

Podpis štatutárneho orgánu

17.6.2014

.....
Dátum schválenia účtovnej závierky

.....
Podpis osoby zodpovednej za
zostavenie účtovnej závierky

.....
Podpis osoby zodpovednej za
vedenie účtovníctva

Príloha č. 1 k Poznámkam Prehľad peňažných tokov k 31.12.2013			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c		
PENAZNE TOKY Z PREVADZKOVEJ CINNOSTI				
Z/S	Výsledok hospodárenia (+/-)	01	490 284	1 039 017
A.0	Zaplatená daň ú341	02	-67 912	254 528
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.10.) (+/-)	03	220 727	78 143
A.1.1	Ódpisy dlhodobého majetku (+)	04	127 588	143 401
2	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	05	17	0
3	Rezervy (+/-)	06	107 162	-80 225
4	Opravné položky (+/-)	07	-11 861	19 456
5	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	08	2 810	-6 793
6	Tržby z predaja dlhodobého majetku (-)	09	-3 934	-700
7	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	10	0	0
8	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	11	-1 055	3 004
9	Ostatné	12	0	0
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohoto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou...	13	-988 591	-1 631 638
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	14	726 077	129 765
2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	15	-1 768 467	-1 780 127
3	Zmena stavu zásob (+/-)	16	53 799	18 724
4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	17	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.0 + A.1.+A.2.)	18	-345 492	-259 950
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19	7 808	8 914
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	20	-6 753	-11 918
A.5	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (+)	21	0	0
A.6	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (-)	22	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádz. činn. (súčet Z/S+A.0 až A.6)	23	-344 437	-262 954
PENAZNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ CINNOSTI				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	24	-3 999	-37 539
2	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	25	3 934	700
3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26	0	0
4	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	27	0	0
5	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (+)	28	0	0
6	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (-)	29	0	0
	Obstaranie podielu na dcérskej účtovnej jednotke alebo spol. účtovnej jednotke v skutočne zaplatenej sume zníženej o peňažné prostriedky alebo ekvivalenty, ktoré boli započítané v rámci majetku dcérskej alebo spol. účt. jednotky pri prvom zahrnutí majetku	X1	0	0
	Vyradenie podielu na dcérskej účtovnej jednotke alebo spoločnej účtovnej jednotke pri predaji v skutočnej sume zníženej o peňažné prostriedky vyradené v rámci majetku dcérskej alebo spoločnej účtovnej jednotky	X2	0	0
	Obstaranie podielu na účtovnej jednotke konsolidovanej metódou vlastného imania v skutočne zaplatenej sume nezniženej o peňažné prostriedky alebo ekvivalenty získané v rámci majetku takejto účtovnej jednotky	X3	0	0
	Vyradenie podielu na účtovnej jednotke konsolidovanej metódou vlastného imania alebo spoločnej účtovnej jednotke pri predaji v skutočnej sume nezniženej o peňažné prostriedky vyradené v rámci majetku tejto účtovnej jednotky	X4	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.6.)	30	-65	-36 839
PENAZNÉ TOKY Z FINANČNEJ CINNOSTI				
C.1	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov do základného imania (+)	31	0	11 722
C.2	Výdavky na úhradu záväzkov za finančný prenájom (-)	32	-77 030	-55 430
C.3	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	33	0	0
C.4	Prijaté úroky (+)	34	0	0
C.5	Príjmy z úverov a pôžičiek do ostatných právnických a fyzických osôb (+)	35	0	0
C.6	Výdavky na splatenie úverov a pôžičiek (-)	36	-79 080	-79 080
C.7	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	37	-1 820 000	0
C.8	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	38	0	0
C.9	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	39	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	40	-1 976 110	-122 788
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	41	-2 320 612	-422 581
	Vplyv kurzových rozdielov pri oprepočte peňažných prostriedkov k 31.12. b.r.	42	0	0
E	Štáv peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	43	3 007 197	3 441 500
F	Štáv peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	44	686 585	3 007 197