

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Interoute Slovakia, s.r.o.
Kutlíková 17
852 50 Bratislava

Spoločnosť Interoute Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 06.03.2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 31.03.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 21437/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- poskytovanie telekomunikačných služieb prenosu dát,
- montáž, údržba a oprava telekomunikačných zariadení,
- prenájom telekomunikačných zariadení okrem činností uvedených v § 3 ods. 2 písm. h/ živnostenského zákona,
- zriaďovanie a prevádzkovanie pevnej verejnej telekomunikačnej siete,
- poskytovanie verejných telekomunikačných služieb:
 - a) prenos dát s prepojovaním okruhov na celom území SR ako aj mimo územia SR
 - b) prenos dát s prepojovaním paketov na celom území SR ako aj mimo územia SR
 - c) prenájom telekomunikačných okruhov
 - d) prenos hlasu cez IP Protokol
 - e) sprostredkovanie prístupu do siete Internet
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, spojený s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10.septembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Miroslav Hrvol Catherine Birkett Gareth John Williams	Ing. Miroslav Hrvol Catherine Birkett Gareth John Williams

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Interoute Communications Limited	5 643	85	85	0
Interoute Networks Limited	996	15	15	0
Spolu	6 639	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Interoute Communications Limited, Walbrook Building, Marsh Wall 195, Londýn E 14 9SG, Veľká Británia. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Oceniteľné práva (licencie)	5	lineárne	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	20	lineárne	5%
Samostatný hnutelný majetok			
Telekomunikačné zariadenia	5	lineárne	20%
Kancelárska technika	3	lineárne	33%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť (pokladnica a ceniny – stravné lístky) a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, licencie, poistenie a na zostavenie a overenie účtovnej závierky.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja poskytovania telekomunikačných služieb.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	0	3 319	0	0	0	0	3 319
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	3 319	0	0	0	0	3 319
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	0	3 319	0	0	0	0	3 319
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	3 319	0	0	0	0	3 319
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	0	3 319	0	0	0	0	3 319
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	3 319	0	0	0	0	3 319
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	0	3 319	0	0	0	0	3 319
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	3 319	0	0	0	0	3 319
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	9 025	2 296 530	0	0	0	0	0	2 305 555
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 k 31.12.2012	0	9 025	2 296 530	0	0	0	0	0	2 305 555
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	3 940	2 254 806	0	0	0	0	0	2 258 746
Prírastky	0	536	15 069	0	0	0	0	0	15 605
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	4 476	2 269 875	0	0	0	0	0	2 274 351
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	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
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	5 085	41 724	0	0	0	0	0	46 809
Stav k 31.12.2012	0	4 549	26 655	0	0	0	0	0	31 204

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci globálnej poisťovacej zmluvy uzavretej so spoločnosťou v skupine Interoute Communications Limited.

K 31. decembru 2013 na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo v prospech žiadneho veriteľa.

Spoločnosť neeviduje a nevyužíva žiadny majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	183 612	357 754	115 242	60 180	365 764
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	183 612	357 754	115 242	60 180	365 764

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam po splatnosti 90 – 360 dní vo výške 35% z ich nominálnej hodnoty. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní vytvára Spoločnosť opravné položky 100% ich nominálnej hodnoty. K pohľadávkam po splatnosti nad 90 dní so zvýšeným rizikom nevymožiteľosti Spoločnosť k 31. decembru 2013 tvorila špecifickú opravnú položku vo výške 100%.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	89 381	0	89 381
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	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
	89 381	0	89 381
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	371 367	453 984	825 351
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	666 779	0	666 779
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 038 146	453 984	1 492 130

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	453 984	606 314
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 038 146	2 138 977
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 492 130	2 745 291
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	89 381	89 381
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	89 381	89 381

Pohľadávky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom voči tretej osobe. Na žiadne pohľadávky nie je zriadené záložné právo v prospech tretej strany. Spoločnosť nemá obmedzené právo voľne disponovať s pohľadávkami.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-167 611	176 689
odpočítateľné	341 970	183 612
zdaniteľné	0	-6 923
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 468	-2 635
odpočítateľné	0	-2 635
zdaniteľné	-1 468	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	222 094	852 696
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	123 771	196 118
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Vypočítaná odložená daňová pohľadávka nebola Spoločnosťou zaúčtovaná z dôvodu existencie neistoty, či bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				666 779	666 779	1 767 503
Interoute Communications Limited, (Cashpool)	EUR	3%	Do 1 roka	666 779	666 779	1 767 503

Pôžička nie je zabezpečená.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	557	769
Bežné bankové účty	95 455	30 787
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	96 012	31 556

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12. 2013	Stav k 31.12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	528 699	1 041 452
Prenájom siete optických vlákien	528 699	1 041 452
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	531 705	530 947
Prenájom siete optických vlákien	512 783	512 782
Nájomné	0	0
Poplatky za prenájom sieťových okruhov	14 794	17 062
Ostatné	4 128	1 103
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	809 780	35 390
Ostatné	5 666	5 378
Telekomunikačné služby	804 114	30 012
Spolu	1 870 184	1 607 789

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-332	0	0	0	-332
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 319 392	0	0	0	3 319 392
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	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 554 493	0	0	0	1 554 493
Neuhradená strata minulých rokov	-6 029 739	0	0	-358 320	-6 388 059
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-358 320	292 162	0	358 320	292 162
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-1 507 535	292 162	0	0	-1 215 373

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-332	0	0	0	-332
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 319 392	0	0	0	3 319 392
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	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 554 493	0	0	0	1 554 493
Neuhradená strata minulých rokov	-5 730 721	0	0	-299 018	-6 029 741
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-299 020	-358 320	0	299 020	-358 320
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-1 149 217	-358 320	0	2	-1 507 535

Ostatné kapitálové fondy vznikli kapitalizáciou úverov, ktoré Spoločnosť prijala v rámci skupiny Interoute.

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 358 320 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovná strata	358 320
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	358 320
Iné	0
Spolu	358 320

Štatutárny orgán navrhuje presunúť zisk za rok 2013 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Materská spoločnosť v súvislosti s negatívnou výškou vlastného imania k 31. decembru 2013 deklarovala úmysel poskytnutia finančnej podpory Spoločnosti tak, aby bola schopná plniť všetky splatné záväzky voči tretím stranám a aby bola schopná splniť vo finančnom roku 2013 a dohľadnej budúcnosti predpoklad neobmedzeného trvania účtovnej jednotky. Svoj úmysel potvrdila v tzv. deklarácii materskej spoločnosti zo dňa 26. marca 2014.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na audit a UZ	773 877	515 094	773 877	0	515 095
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 000	18 000	14 000	0	18 000
Iné – rezerva na fakturáciu vrámci skupiny	9 413	6 130	9 413	0	6 130
Iné	750 464	313 838	750 030	434	313 838
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	177 127	0	0	177 127
Rezerva na odmeny	181	446	181	0	446
Iné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	774 058	515 541	773 624	434	515 541

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 701	774 058	31 701	0	774 058
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na audit a UZ	25 229	773 877	25 229	0	773 877
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 201	14 000	16 201	0	14 000
Iné – rezerva na fakturáciu vrámci skupiny	9 028	9 413	9 028	0	9 413
Iné	0	750 464	0	0	750 646
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	6 472	181	6 472	0	181
Rezerva na odmeny	3 972	181	3 972	0	181
Iné	2 500	0	2 500	0	0
Rezervy spolu	31 701	774 058	31 701	0	774 058

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	4 853	4 472
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 853	4 472
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	3 099 757	3 648 485
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 783 692	830 020
Záväzky po lehote splatnosti	316 065	2 818 465

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 472	4 024
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	381	448
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	381	448
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 853	4 472

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 438 673	2 438 673	2 596 677
Interoute Communications limited EUR	EUR	3M EURI-BOR+1,5%	31.12.2014	2 438 673	2 438 673	2 596 677
Spolu				2 438 673	2 438 673	2 596 677

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	562 501	977 969
Prenájom siete optických vlákien	562 501	977 969
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	417 418	424 160
Prenájom siete optických vlákien	372 134	374 013
Služby	45 284	50 147
Spolu	979 919	1 402 129

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Služby - telekomunikačné		Služby - netelekomunikačné	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Slovensko	2 571 583	2 507 289	83 017	81 603
Štáty EÚ	804 079	504 536	0	0
Spolu	3 375 662	3 011 825	83 017	81 603

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 150	241
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	3 150	241
Finančné výnosy, z toho:	16 133	47 425
Kurzové zisky, z toho:	189	3 551
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	57
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	15 944	43 874
Úroky	15 944	43 874
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0
Ostatné	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 458 679	3 093 428
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	19 283	47 666
Čistý obrat celkom	3 477 962	3 141 094

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 720 537	3 179 620
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>14 000</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 706 537</i>	<i>3 165 620</i>
Nákup licencií	0	0
Opravy a udržiavanie	2 002	5 348
Cestovné	2 562	5 580
Leasing	0	0
Nájomné	8 864	8 864
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	0	0
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Služby – Last Mile	49 870	185 973
Služby – First Level Maintenance	312 932	313 899
Služby - Telehouse	554 891	535 017
Služby – Dark Fiber	512 782	512 782
Služby - Režijné	639 578	491 627
Služby - Intercompany	556 224	1 034 762
Reprezentačné	1 569	1 078
Ostatné	65 263	70 690
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	249 447	74 999
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	600	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	242 331	74 697
Licencia	0	0
Zmluvné pokuty	6 231	960
Ostatné	285	-658
Finančné náklady, z toho:	53 072	88 181
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 235</i>	<i>12 073</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	400	3 464
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>44 837</i>	<i>76 108</i>
Úroky	41 995	72 665
Ostatné	2 842	3 443
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	145 841	119 118
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky 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:	292 164			-358 313	x	x
teoretická daň		67 198	23	x	-68 079	19
Daňovo neuznané náklady	171 997	39 559		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-6 726	-1 278	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-488 615	-112 381		0	69 358	
Zmena sadzby dane	24 461	5 626		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		2	23		7	
Splatná daň z príjmov		2	0		7	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2			7	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 047 799	1 047 799
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) telekomunikačné zariadenia. Náklady na prenájom týchto zariadení za rok 2013 predstavovali 512 782 EUR (2012: 512 782 EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) kancelárske priestory a priestory, v ktorých sú umiestnené telekomunikačné zariadenia a optické káble. Náklady na prenájom týchto priestorov za rok 2013 predstavovali 554 891 EUR (2012: 535 016 EUR).

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenájíma priestory, v ktorých má umiestnené telekomunikačné zariadenia a optické káble.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	292 164	-358 313
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	26 324	15 604
Odpis pohľadávky	600	36
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	182 152	74 697
Zmena stavu rezerv	-258 517	742 357
Úrokové náklady (netto)	26 051	28 791
Úbytok (prírastok) časového rozlíšenia	-684 605	104 345
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	2
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-415 831	607 519
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	151 837	-153 587
Úbytok (prírastok) zásob	-23 514	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-390 343	255 373
Prevádzkové peňažné toky	-677 851	709 305
 Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-677 851	709 306
Zaplatené úroky	-41 995	0
Prijaté úroky	15 944	35
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine (cashpool)	-158 004	200 806
Zaplatená daň z príjmov	-2	-7
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-861 908	910 140
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-174 360	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1 100 724	-914 252
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	926 364	-2 823 091
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	64 456	-4112
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	31 556	35 668
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	96 012	31 556

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.