

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2013 do 12 2013

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2012 do 12 2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

18 03 1993

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

31345212

DIČ

2020300788

Kód SK NACE

81.21.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I S S F a c i l i t y S e r v i c e s s p o l. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M o k r á ě Z á h o n

Číslo

2

PSČ

82104

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa:

26.6.2014

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ISS Facility Services, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 26. januára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 18. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 4601/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

čistiace a upratovacie práce	(od: 18.03.1993)
úprava parkov, zelene a záhrad	(od: 18.03.1993)
podnikateľské poradenstvo	(od: 18.03.1993)
technik požiarnej ochrany	(od: 16.07.1996)
špecialista požiarnej ochrany	(od: 16.07.1996)
hubenie škodlivých živočíchov, rastlín a mikroorganizmov, dezinfekcia, dezinfekcia a deratizácia	(od: 30.09.1997)
automatizované spracovanie údajov	(od: 31.03.1999)
činnosť ekonomických a organizačných poradcov	(od: 31.03.1999)
obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností	(od: 31.05.2001)
predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov, bezmäsitých jedál, obvyklých príloh a nápojov	(od: 31.05.2001)
technická údržba mechanických častí výrobných liniek a zariadení	(od: 19.09.2002)
čistenie komunikácií a odpratávanie snehu	(od: 19.09.2002)
pranie, žehlenie a mangľovanie prádla	(od: 19.09.2002)
logistika	(od: 19.09.2002)
poskytovanie informačných služieb /vrátnik, recepcný a informátor/	(od: 19.09.2002)
verejné a závodné stravovanie	(od: 19.09.2002)
organizovanie a usporadúvanie kurzov a školení	(od: 14.10.2003)
sprostredkovanie zamestnania za úhradu	(od: 17.09.2005)
činnosť agentúry dočasného zamestnávania	(od: 17.09.2005)
podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom	(od: 15.06.2006)
činnosť technických poradcov v oblasti strojárstva, hutníctva a energetiky	(od: 15.06.2006)
povrchová úprava kovov	(od: 15.06.2006)
technickú údržbu výrobných liniek	(od: 15.06.2006)
zámočníctvo - /zámočnicke a zváračské práce/	(od: 15.06.2006)
klampiarstvo	(od: 15.06.2006)
vodoinštalatérsvo a kurenárstvo	(od: 15.06.2006)
sústružníctvo	(od: 15.06.2006)
frézovanie	(od: 15.06.2006)
výroba, oprava a údržba strojov a zariadení s mechanickým pohonom	(od: 15.06.2006)
poskytovanie technických služieb - predaj, montáž a opravy zabezpečovacích zariadení slúžiacich na ochranu majetku osôb pred neoprávnenými zásahmi vrátane zabezpečovacích systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a prejavu osoby v objekte a jeho okolí vrátane inštalovania autoalarmov	(od: 15.06.2006)
zriaďovanie a prevádzkovanie jednotky požiarnej ochrany	(od: 15.06.2006)
poradenská činnosť v nákupe a predaji tovarov	(od: 28.12.2006)
vydávanie periodických a neperiodických publikácií	(od: 28.12.2006)
pohostinská činnosť - prevádzkovanie závodnej kuchyne	(od: 23.02.2008)
sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná kancelária)	(od: 08.05.2008)
montáž, opravy, údržba vzduchotechnických zariadení, ventilátorov	(od: 08.05.2008)
montáž, opravy, údržba elektrických strojov a prístrojov	(od: 08.05.2008)
elektroinštalácie	(od: 08.05.2008)
výroba, inštalácia, opravy chladiacich zariadení - rozsah oprávnenia sa nevzťahuje na plyny podľa zákona 76/98 Z.z. o ochrane ozónovej vrstvy Zeme	(od: 08.05.2008)
výroba, inštalácia a opravy ústredného kúrenia a vetrania	(od: 08.05.2008)
vykonávanie inžinierskych, priemyselných, bytových a občianskych stavieb	(od: 08.05.2008)
obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu	(od: 08.05.2008)

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

poradenstvo, výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce	(od: 08.05.2008)
podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom	(od: 08.05.2008)
obchodné, ekonomické a podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti	(od: 08.05.2008)
prenájom huteľných vecí s výnimkou tých, na ktoré sa vyžadujú osobitné povolenia	(od: 08.05.2008)
administratívne a kancelárske práce	(od: 08.05.2008)
inžinierska činnosť v rozsahu voľnej živnosti	(od: 08.05.2008)
zaobchádzanie so zvlášť nebezpečnými jermi	(od: 08.05.2008)
predaj jedov a žieravín v maloobchode	(od: 08.05.2008)
cestná motorová doprava - vnútroštátna nákladná doprava	(od: 08.05.2008)
obchodná činnosť v rozsahu voľných živností - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)	(od: 08.05.2008)
reklamná, propagačná a inzertná činnosť	(od: 08.05.2008)
sprostredkovateľská činnosť	(od: 08.05.2008)
faktoring a forfaiting	(od: 08.05.2008)
tepelná úprava pekárenských výrobkov z mrazeného kysnutého cesta a jeho predaj	(od: 08.05.2008)
maľovanie, lakovanie a sklenárske práce	(od: 08.05.2008)
prípravné práce pre stavbu	(od: 08.05.2008)
demolácia a zemné práce	(od: 08.05.2008)
zváracské práce	(od: 08.05.2008)
mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe	(od: 08.05.2008)
izolácie proti vode	(od: 08.05.2008)
čistenie budov	(od: 08.05.2008)
maloobchodný predaj pohonných hmôt	(od: 08.05.2008)
predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína, destilátov a piva	(od: 08.05.2008)
preklad nákladov a skladovanie	(od: 08.05.2008)
baliace činnosti	(od: 08.05.2008)
činnosti v oblasti nehnuteľností s vlastným alebo prenajatým majetkom	(od: 08.05.2008)
činnosti v oblasti nehnuteľností na základe honoráru alebo kontraktu	(od: 08.05.2008)
prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu, prenájom motorových vozidiel, počítačových strojov a zariadení, stavebných strojov, kancelárskych strojov a zariadení, vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov	(od: 08.05.2008)
poskytovanie dátových služieb prostredníctvom verejnej telefónnej siete - internetová čítareň	(od: 08.05.2008)
výroba, požíčanie, distribúcia videa, natáčanie videokamerou	(od: 08.05.2008)
prevádzkovanie a prenájom nevýherných hracích automatov, automatov obsluhovaných zákazníkom na predaj tovaru	(od: 08.05.2008)
povolenie na poskytovanie servisných služieb pre lietadlá (vnútorné a vonkajšie čistenie lietadiel a zásobovanie čistiacimi prostriedkami)	(od: 05.11.2009)
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti	(od: 29.04.2010)
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti	(od: 29.04.2010)
prenájom nehnuteľností spojený s doplnkovými službami - obstarávateľské služby spojené s prenájomom	(od: 29.04.2010)
maliarke, natieračské, stierkovacie, tapetárske práce a montáž sadrokartónu	(od: 29.04.2010)
sprostredkovateľská a poradenská činnosť v oblasti obchodu, výroby, reklamy, stavebníctva a služieb v rozsahu voľnej živnosti	(od: 29.04.2010)
kovoobrábanie	(od: 29.04.2010)
odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických s napätím do 52 kV vrátane bleskozvodov	(od: 11.03.2011)
oprava (oprava a údržba, rekonštrukcia, montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky) vyhradených technických zariadení elektrických s napätím do 52 kV vrátane bleskozvodov	(od: 11.03.2011)
odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových skupina A na znižovanie tlaku plynu so vstupným pretlakom plynu nad 0,4 MPa, a na spotrebu plynov spaľovaním s výkonom nad 0,5 MW vrátane zariadení na výrobu ochranných atmosfér pri tepelnom spracúvaní	(od: 11.03.2011)
odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových skupiny B na znižovanie tlaku plynu so vstupným pretlakom plynu do 0,4 MPa, na rozvod plynov s	(od: 11.03.2011)

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

pretlakom plynu do 0,4 MPa vrátane, a na spotrebu plynov spaľovaním s výkonom od 5 kW do 0,5 MW vrátane zariadení na výrobu ochranných atmosfér pri tepelnom spracúvaní a všetky spotrebiče sa vyžaduje napojenie na odťah spalín

oprava (oprava a údržba, rekonštrukcia, montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky) vyhradených technických zariadení plynových skupiny A na znižovanie tlaku plynu so vstupným pretlakom plynu nad 0,4 MPa, a na spotrebu plynov spaľovaním s výkonom nad 0,5 MW vrátane zariadení na výrobu ochranných atmosfér pri tepelnom spracúvaní (od: 11.03.2011)

oprava (oprava a údržba, rekonštrukcia, montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky) vyhradených technických zariadení plynových skupiny B na znižovanie tlaku plynu so vstupným pretlakom plynu do 0,4 MPa, na rozvod plynov s pretlakom plynu do 0,4 MPa vrátane, a na spotrebu plynov spaľovaním s výkonom od 5 kW do 0,5 MW vrátane zariadení na výrobu ochranných atmosfér pri tepelnom spracúvaní a všetky spotrebiče sa vyžaduje napojenie na odťah spalín (od: 11.03.2011)

odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení tlakových skupiny A - tlakové nádoby stabilné III. triedy a IV. triedy (od: 11.03.2011)

odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení tlakových skupiny B - kotly parné a kvapalinové V. triedy, tlakové nádoby stabilné I. triedy a II. triedy (od: 11.03.2011)

oprava (montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky) vyhradených technických zariadení tlakových skupiny A - tlakové nádoby stabilné III. triedy a IV. triedy (od: 11.03.2011)

oprava (montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky) vyhradených technických zariadení tlakových skupiny B - kotly parné a kvapalinové V. triedy, tlakové nádoby stabilné I. triedy a II. triedy (od: 11.03.2011)

odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení zdvíhacích skupiny A - žeriavy a zdvíhací, pohyblivé pracovné plošiny, regálové zakladače (od: 11.03.2011)

odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení zdvíhacích skupiny B - žeriavy a zdvíhací s motorovým pohonom s nosnosťou do 1000 kg, s ľudským pohonom s nosnosťou od 1000 kg do 5000 kg a vrtáky s motorovým pohonom, zdvíhacie ústrojenstvá vozíkov a nakladačov, prídavné zdvíhacie príslušenstvo na zavesenie a uchopenie bremena, zdvíhacie rampy, plošiny, čelá a servisné zdvíhaky vozidiel, zvislé posuvné brány, regálové zakladače bez stanovišťa obsluhy (od: 11.03.2011)

Strážna služba (od: 01.03.2012)

1. 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	1 398	1 377
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 381	1 313
počet vedúcich zamestnancov	119	120

Okrem vyššie uvedených zamestnancov Spoločnosť má aj zamestnancov pracujúcich na dohodu o vykonaní práce. Priemerný počet zamestnancov pracujúcich na dohodou bol 1 535 (v roku 2012: 2 472).

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. 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.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 5. decembra 2013.

5. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 5. decembra 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Jan Boháček

Prokúra: Ladislav Bacigál
Ing. Zoltán Fröhlich (od 15. februára 2014 do 4. marca 2014)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

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
ISS Global A/S, Dánsko	4 420 567	100	100	-
Spolu	4 420 567	100	100	-

Rozhodnutím jediného spoločníka bolo 5. decembra 2013 navýšené základné imanie spoločnosti o 1 500 000 EUR, t.j. z 4 420 567 EUR na sumu 5 920 567 EUR. Zvýšenie základného imania bolo v obchodnom registri zapísané 18. januára 2014.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu ISS. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu ISS zostavuje spoločnosť ISS Holding A/S, Bredgade 30, DK-1260, Copenhagen. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (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 majetok a dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený 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:

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

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 %
Goodwill	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
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, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje rovnomerne po dobu dvoch rokov. 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	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

(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.

Obstarávacía 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) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(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) Odložené dane

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

- 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.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý 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 prenajatý 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 súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu 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 splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzía 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.

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 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa 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.

(n) 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.

Výnosy z predaného tovaru a vlastných výrobkov sa zúčtujú dňom odovzdania zákazníkovi. Tento deň predstavuje deň prechodu práv a povinností týkajúcich sa tovaru a vlastných výrobkov z predávajúceho na kupujúceho.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

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 9 až 12.

Spoločnosť k 31. decembru 2013 nemá v nájme (finančný prenájom, zmluvy boli uzatvorené po 1. januári 2004) žiadny majetok.

Dlhodobý hmotný majetok umiestnený v sídle spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí v rozsahu proti všetkým rizikám nasledovne – hmotný investičný majetok na EUR 150 678 (2012: 150 678 EUR) a elektronické zariadenia na spracovanie dát na 124 023 EUR (2012: 124 023 EUR).

Goodwill vznikol zo zlúčení so spoločnosťami ISS Optimal spol. s r.o., RAYPATH - CLEAN s.r.o., JJJ-DDD, s.r.o., J.P.S. servis, s.r.o. a RYVOLA SLOVAKIA s.r.o.. Pri účtovaní goodwillu sa zisťovalo v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Za jednotku generujúcu peňažné toky bol stanovený jeden segment spoločnosti.

Nahraditeľná hodnota účtovných jednotiek generujúcich peňažné toky vychádza z ich hodnoty v používaní. Tento výpočet využíva projekcie peňažných tokov z finančných rozpočtov schválených vedením spoločností na obdobie jedného roka a ich extrapolácie na ďalšie účtovné obdobia. Nahraditeľná hodnota goodwillu sa testovala na zníženie hodnoty k závierkovému dňu. Pri výpočte boli použité nasledujúce predpoklady: 3% miera rastu a 9,79% úroková sadzba. Tieto predpoklady boli použité pri analýze časti spoločnosti generujúcej peňažné toky. Maržu stanovilo vedenie spoločností na základe minulého vývoja a odhadu rastu trhu. Priemerná miera rastu je konzistentná s prognózami v odvetví. Úroková sadzba zohľadňuje špecifické riziká vzťahujúce sa k spoločnosti.

2. Dlhodobý finančný majetok

K 31. decembru 2013 spoločnosť nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na strane 13.

ISS Facility Services spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		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	205 710	0	11 005 372	0	20 279	0	11 231 361
Prírastky		0	0	0	0	0	36 412	0	36 412
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	9 546	0	0	0	-9 546	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	215 256	0	11 005 372	0	47 145	0	11 267 773
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	183 889	0	9 091 433	0	0	0	9 275 322
Prírastky		0	16 371	0	869 092	0	0	0	885 463
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	200 260	0	9 960 525	0	0	0	10 160 785
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	641 000	0	0	0	641 000
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 na konci účtovného obdobia		0	0	0	641 000	0	0	0	641 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	21 821	0	1 272 939	0	20 279	0	1 315 039
Stav na konci účtovného obdobia		0	14 996	0	403 847	0	47 145	0	465 988

ISS Facility Services spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	299 431	0	11 005 372	0	7 202	0	11 312 005
Prírastky	0	0	0	0	0	20 279	0	20 279
Úbytky	0	100 923	0	0	0	0	0	100 923
Presuny	0	7 202	0	0	0	-7 202	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	205 710	0	11 005 372	0	20 279	0	11 231 361
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	268 145	0	7 049 156	0	0	0	7 317 301
Prírastky	0	16 667	0	2 042 277	0	0	0	2 058 944
Úbytky	0	100 923	0	0	0	0	0	100 923
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	183 889	0	9 091 433	0	0	0	9 275 322
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	641 000	0	0	0	641 000
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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	641 000	0	0	0	641 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 286	0	3 315 216	0	7 202	0	3 353 704
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 821	0	1 272 939	0	20 279	0	1 315 039

ISS Facility Services spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	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	0	6 975	2 763 468	0	0	0	7 332	0	2 777 775	
Prírastky	0	0	181 206	0	0	0	2 530	0	183 736	
Úbytky	0	0	389 796	0	0	0	0	0	389 796	
Presuny	0	0	4 052	0	0	0	-4 052	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 975	2 558 930	0	0	0	5 810	0	2 571 715	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 373	2 478 612	0	0	0	0	0	2 479 985	
Prírastky	0	360	231 247	0	0	0	0	0	231 607	
Úbytky	0	0	389 797	0	0	0	0	0	389 797	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 733	2 320 062	0	0	0	0	0	2 321 795	
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	5 602	284 856	0	0	0	7 332	0	297 790	
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 242	238 868	0	0	0	5 810	0	249 920	

ISS Facility Services spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Bezprostredne predehádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súborné hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 975	3 068 579	0	0	0	1 419	0	3 076 973	
Prírastky	0	0	109 278	0	0	0	7 372	0	116 650	
Úbytky	0	0	415 279	0	0	0	569	0	415 848	
Presuny	0	0	890	0	0	0	-890	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 975	2 763 468	0	0	0	7 332	0	2 777 775	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 013	2 586 106	0	0	0	0	0	2 587 119	
Prírastky	0	360	283 876	0	0	0	0	0	284 236	
Úbytky	0	0	391 370	0	0	0	0	0	391 370	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 373	2 478 612	0	0	0	0	0	2 479 985	
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	5 962	482 473	0	0	0	1 419	0	489 854	
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 602	284 856	0	0	0	7 332	0	297 790	

ISS Facility Services spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely					Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku			Ostatný dlhodobý finančný majetok	
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke					podstatným vplyvom			dlhodobé cenné papiere a podiely	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 639	0	0	0	0	0	0	0	0	6 639
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	6 639	0	0	0	0	0	0	0	0	6 639
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
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
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 639	0	0	0	0	0	0	0	0	6 639
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	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	31 949	23 639	1 404	0	54 184
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	1 454	0	0	0	1 454
Pohľadávky spolu	33 403	23 639	1 404	0	55 638

V položke Iné pohľadávky je zahrnutá aj opravná položka k daňovým pohľadávkam vo výške 649 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 992 624	749 266	6 741 890
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 409	22 116	36 525
Iné pohľadávky	331	49 498	49 829
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 007 364	820 880	6 828 244

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 233 215	832 935	5 066 150
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 835	9 521	23 356
Iné pohľadávky	0	50 994	50 994
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 247 050	893 450	5 140 500

Ku dňu zlúčenia 1. marca 2012 s dcérskou spoločnosťou ISS Security spol. s r.o. Spoločnosť prevzala pohľadávky v hodnote 367 308 EUR. Tieto pohľadávky boli počas roka 2012 uhradené.

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	820 880	893 450
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 007 364	4 247 050
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 828 244	5 140 500
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-92 592	-66 152
– odpočítateľné	-92 592	-66 152
– zdaniateľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-417 284	-305 454
– odpočítateľné	-417 284	-305 454
– zdaniateľné	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	112 173	85 469
Uplatnená daňová pohľadávka	112 173	85 469
Zaúčtovaná ako náklad	-26 703	195 168
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

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má možnosť čerpať kontokorentný úver. K 31. decembru 2013 tento úver nebol čerpaný.

Spoločnosti boli poskytnuté bankové záruky ČSOB na obchodné sťahy v sume 62 435 EUR.

Celkový limit pre čerpanie kontokorentného úveru vrátane bankových záruk je 995 817 EUR. Kontokorentný úver a bankové záruky sú zabezpečené vyhlásením ručiteľa ISS Global A/S.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	23 001	17 430
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 381 130	635 735
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 404 131	653 165

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ: 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	172	1 887
Servisné služby	172	1 887
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	59 642	109 392
Ostatné	59 642	109 392
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	146 109	43 025
Služby, bonusy	146 109	43 025
Spolu	205 923	154 304

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

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 za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 1. 1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	371 730	364 270	129 945	46 162	559 893
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 841	32 197	41 841	0	32 197
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	29 913	28 300	30 828	0	27 385
Rezerva na licenčné poplatky	-5 477	83 028	-5 477	0	83 028
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	66 277	143 525	67 192	0	142 610
Ostatné rezervy krátkodobé					
Bonusy zamestnancom	0	116 754	0	0	116 754
Súdne spory	184 243	100 000	59 000	46 162	179 081
Iné	121 210	3 991	3 753	0	121 448
	305 453	220 745	62 753	46 162	417 283
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	305 453	220 745	62 753	46 162	417 283

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2012				k 31. 12. 2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	337 957	201 986	154 169	14 044	371 730
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	95 286	62 414	115 859	0	41 841
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	29 300	40 200	39 587	0	29 913
Rezerva na licenčné poplatky	-90 008	26 456	-58 075	0	-5 477
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 578	129 070	97 371	0	66 277
Ostatné rezervy krátkodobé					
Bonusy zamestnancom	33 858	1 862	35 720	0	0
Bonusy odberateľom	30 622	0	21 078	9 544	0
Súdne spory	125 243	59 000	0	0	184 243
Iné	113 656	12 054	0	4 500	121 210
	303 379	72 916	56 798	14 044	305 453
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	303 379	72 916	56 798	14 044	305 453

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	1 667 366	1 060 255
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 260 691	3 216 417
Krátkodobé záväzky spolu	5 928 057	4 276 672
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 318 865	2 544 391
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 318 865	2 544 391

Závazky po splatnosti súvisia najmä s prácami, ktoré sú zákazníkom poskytované prostredníctvom subdodávateľov. Tieto záväzky boli splatené v roku 2014, a to po obdržaní úhrad od zákazníka.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	53 059	52 384
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 918	48 656
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>58 918</i>	<i>48 656</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>61 865</i>	<i>47 981</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	50 112	53 059

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery. V ČSOB má možnosť čerpania kontokorentného úveru, ktorý však k 31. Decembru 2013 nebol čerpaný.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 567	17 507
Ostatné	8 567	17 507
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	8 567	17 507

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

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:

Tržby podľa segmentov	2013 EUR	2012 EUR
facility management (technická správa budov)	10 487 362	4 913 053
z toho zahraničné:	0	0
- Česká republika	0	0
- Maďarsko	0	0
pest control (tovar+služby deratizácie)	426 863	470 100
z toho zahraničné:	17 295	15 642
- Česká republika	17 295	15 642
general cleaning (čistenie,landscaping)	18 113 499	20 211 859
z toho zahraničné:	12 755	7 860
- Česká republika	12 496	3 421
- Nemecko	259	4 439
- Belgicko	0	0
catering (poskytovanie stravy)	365 570	422 653
office support services (ADZ)	3 235 302	2 238 916
z toho zahraničné:	623	7 099
- Česká republika	0	0
- Rakúsko	623	7 099
- Nemecko	0	0
spolu	32 628 596	28 256 581

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

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

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

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	10 986	10 411
Aktivácia - strava vlastní zamestnanci	10 986	10 411
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	238 670	139 264
Refakturácie v rámci skupiny	0	4 300
Výnosy z odpísaných pohľadávok	102	480
Iné	238 568	134 484
Finančné výnosy, z toho:	3 441	214
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 306</i>	<i>97</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26	34
<i>Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:</i>	<i>135</i>	<i>117</i>
Výnosové úroky	135	117
Mimoriadne výnosy:	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	31 495 454	27 224 490
Tržby za tovar	1 133 142	1 032 091
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	263 619	165 371
Čistý obrat spolu	32 892 215	28 421 952

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

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:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 536 758	7 837 125
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 500</i>	<i>28 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 500	28 500
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>11 512 258</i>	 <i>7 808 625</i>
Subdodávky	8 315 402	4 594 490
Operatívny leasing	959 922	1 081 628
Licenčné poplatky	655 286	541 152
Nájom priestorov	273 835	271 620
Logistické služby	410 784	421 620
Opravy a údržba	137 619	159 926
Telekom. Služby	113 273	120 134
Cestovné	36 511	35 416
Právne poradenstvo	65 018	46 216
Organizačné poradenstvo	188 907	245 198
Náklady na reprezentáciu	43 520	31 422
Reklama, inzercia	27 748	27 067
Ostatné	284 433	232 736
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 131 560	 50 304
Súdny spor	76 138	0
Manká a škody	1 882	2 159
Dary	1 587	1 500
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-38 171	7 556
Iné	90 124	39 089
 Finančné náklady, z toho:	 212 797	 279 818
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 430</i>	<i>3 821</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	42
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>210 367</i>	 <i>275 997</i>
Nákladové úroky	188 165	246 880
Bankové poplatky	22 202	29 117
 Mimoriadne náklady:	 0	 0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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:						
teoretická daň	-348 619	-80 182	100,00 % 23,00 %	-636 091	-120 857	100,00 % 19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 249 703	287 432	-82,45 %	2 201 752	418 333	-65,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-168 096	-38 662	11,09 %	-514 727	-97 797	15,37 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	732 988	168 587	-48,36 %	1 050 934	199 679	-31,39 %
Splatná daň z príjmov		177 082	-48,36 %		199 700	-31,39 %
Odložená daň z príjmov		-26 703	7,66 %		195 168	-30,68 %
Celková daň z príjmov		150 379	-40,70 %		394 868	-62,07 %

V položke Splatná daň z príjmov je v roku 2013 zahrnutá daň z úrokov vo výške 19 EUR (za rok 2012 vo výške 21 EUR) a dodatočná daň z príjmu za rok 2011 vo výške 8 476 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-3 054	7 876
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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	0	0	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) osobné a úžitkové vozidlá (cca 142 ks). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Mesačná splátka je cca 52 015 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) čistiace stroje, traktory, záhradnú techniku od tretích osôb (cca 95 zmlúv). Nájom účtovaný do nákladov je v hodnote cca 24 574 EUR mesačne.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby - v rozsahu 2 027,9 m² + skladové priestory 188,6 m² + parkovacie státi. Ročná výška nájomného je 164 848 EUR. Za mesiac december bol poskytnutý bonus na nájomné vo výške mesačného nájomného.

Okrem toho má Spoločnosť u niektorých klientov prenajaté priestory pre svoje pobočky a personál.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma so súhlasom prenajímateľa 5 ks čistiacich strojov svojej sesterskej spoločnosti, celková suma tržieb za prenájom za rok 2013 je 11 233 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť je v súdnom spore s niekoľkými bývalými zamestnancami za porušenie právnych predpisov pri rozviazaní pracovného pomeru a žiadajú odškodné v celkovej výške približne 100 000 EUR plus náhrady za súdne trovy. Spoločnosť je presvedčená, že právne predpisy neporušila a že súdne spory sa skončia v jej prospech.

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. Podmienенý majetok

Spoločnosť vystupuje v niekoľkých súdnych sporoch ako žalujúca strana. Celková hodnota súdnych sporov je vo výške cca 72 000 EUR. Spoločnosť z dôvodu opatrnosti o týchto sporoch neúčtovala.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na dobu neurčitú, podľa ktorej odvádza ročne licenčný poplatok, pre rok 2013 bol stanovený vo výške 2% z obratu.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na dobu neurčitú na poskytovanie služieb pre spoločnosť Hewlett - Packard, podľa ktorej odvádza štvrťročne licenčný poplatok vo výške 5,1% z paušálnej fakturácie a 0,6% z obratu s touto firmou.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na dobu neurčitú na poskytovanie služieb pre spoločnosť Citi Bank, podľa ktorej odvádza štvrťročne licenčný poplatok vo výške 2,8% z paušálnej fakturácie a 1,5% z obratu s touto firmou.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 77 013 EUR (v roku 2012: 80 465 EUR).

Nepeňažné príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 5 831 EUR (v roku 2012: 5 831 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2013	Časť 2 - rok 2012		Časť 1 - rok 2013	Časť 2 - rok 2012	
a						
Peňažné príjmy	77 013	0	0	0	0	0
	80 465	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	5 831	0	0	0	0	0
	5 831	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami).

a	b	2013 c	2012 d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	276 058	336 837
<i>z toho: zmluvy o službách</i>	01	250 833	250 999
Predaj služieb a tovaru	02	122 854	88 232

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie materskou spoločnosťou:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	80 923	45 728
Nákup licencií (dohodnuté obchody)	05	655 286	541 152
Nákladové úroky	08	187 908	246 816
Predaj služieb (dohodnuté obchody)	02	1 576	1 498
Dcérska spoločnosť			
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	0	94 588
Predaj služieb (dohodnuté obchody)	02	0	70 378

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	22 874	21 634
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	22 874	21 634
Ostatné záväzky	1 268 753	2 491 332
Záväzky z obchodného styku	583 070	643 294
Spolu pasíva	1 851 823	3 134 626

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne 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 nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 420 567	0	0	0	4 420 567
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	1 500 000	0	0	1 500 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	282 148	0	0	0	282 148
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	42 057	0	0	0	42 057
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 867 026	0	0	0	2 867 026
Neuhradená strata minulých rokov	-6 105 612	0	0	-1 030 959	-7 136 571
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 030 959	-498 998	0	1 030 959	-498 998
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	475 227	1 001 002	0	0	1 476 229

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2012				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 420 567	0	0	0	4 420 567
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	282 148	0	0	0	282 148
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	42 057	0	0	0	42 057
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 707 520	159 506	0	0	2 867 026
Neuhradená strata minulých rokov	-5 194 638	0	0	-910 974	-6 105 612
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-910 974	-1 030 959	0	910 974	-1 030 959
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 346 680	-871 453	0	0	475 227

Prírastok nerozdeleného zisku v sume 159 506 EUR súvisí s fúziou s dcérskou spoločnosťou ISS Security, spol. s r.o.

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

	2012
Účtovná strata	1 030 959
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 030 959
Iné	0
Spolu	1 030 959

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -498 998 EUR (strata) rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov - 498 998 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 130 341	302 194
Zaplatené úroky	-264 303	-246 880
Prijaté úroky	135	117
Zaplatená daň z príjmov	-182 999	-79 737
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	683 174	-24 306
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	683 174	-24 306
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-220 148	-129 093
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 519	15 482
Obstaranie investícií	0	-5 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-209 629	-118 611
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné prostriedky získané fúziou	0	61 530
Príjem úverov	277 421	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	277 421	61 530
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	750 966	-81 387
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	653 165	734 552
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 404 131	653 165

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

	2013	2012
Čistá strata (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-84 451	-389 328
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 116 352	2 357 188
Opravná položka k pohľadávkam	22 235	-1 060 170
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	8	42
Nerealizované kurzové zisky	-22	-34
Rezervy	188 163	-89 295
Strata z predaja dlhodobého majetku	-9 873	-8 777
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Strata z predaja dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	71	-606
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 232 483	809 020
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 733 446	1 930 480
(Prírastok) úbytok zásob	-8 207	12 929
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 639 511	-2 450 235
Peňažné toky z prevádzky	1 130 341	302 194

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.