

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Capgemini Slovensko, s.r.o.  
Prievozká 2/B  
821 09 Bratislava

Spoločnosť Capgemini Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. decembra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. februára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka č. 16818/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 741 538.

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej a kancelárskej techniky a elektroniky,
- návrh a optimalizácia informačných technológií a ich realizácia,
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom alebo vyhotovenie programov na zákazku,
- školiaca a poradenská činnosť v oblasti hardware a software,
- automatizované spracovanie dát,
- sprostredkovateľská činnosť.

#### 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	32	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	29
počet vedúcich zamestnancov	4	3

#### 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 15. mája 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:

Jean-Baptiste Jacques E. Valéry Massignon  
François Paul Gilles Chevrier  
Philippe Pierre Grangeon  
Dr. Martin Eldracher

Jean-Baptiste Jacques E. Valéry Massignon  
François Paul Gilles Chevrier  
Philippe Pierre Grangeon  
Dr. Martin Eldracher

Prokuristi:

Ing. Peter Fedák  
Ing. Ivo Petrenčík

Ing. Peter Fedák  
Ing. Ivo Petrenčík

### 2. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár 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		
Capgemini Consulting Österreich AG	33 194	100	100	100
<b>Spolu</b>	<b>33 194</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Počas roka 2013 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Capgemini Consulting Österreich AG, Lassallestrasse 9b, Viedeň 1020, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Capgemini SA, 11 rue de Tilsitt, 75017 Paríž, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Capgemini SA, 11 rue de Tilsitt, 75017 Paríž, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## 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.

K 31. decembru 2013 krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 1 918 tis. EUR (vrátane krátkodobých záväzkov voči materskej spoločnosti vo výške 1 mil. EUR) prevyšujú obežný majetok Spoločnosti vo výške 1 687 tis. EUR. Zároveň spoločnosť k 31. decembru 2013 vykazuje záporné vlastné imanie vo výške -2 143 tis. EUR. Spoločnosť získala písomné potvrdenie ohľadne podpory pri financovaní od materskej spoločnosti v prípade potreby.

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.).

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:

<b>Druh dlhodobého nehmotného majetku</b>	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok	6	rovnomerná	16,6
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

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 nevykonalnosti pohľadávok.

#### **d) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

#### **e) 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.

#### **f) 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.

#### **g) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na bonusy, nevyčerpané dovolenky. účtovnú závierku a daňové priznanie, overenie účtovnej závierky audítorom, rezervy na ostatné nevyfakturované služby, na záručné opravy a na zmluvné pokuty a penále.

#### **h) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

#### **i) 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.

#### **j) 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.

#### **k) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovať 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.

#### **l) 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.

#### **m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**n) 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.

**o) 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja IT služieb.

**p) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.





## 2. Pohľadávky

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	204 818	71 783	276 601
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	67 165	3 358	70 523
Iné pohľadávky	0	207	207
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>271 983</b>	<b>75 348</b>	<b>347 331</b>

### Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	75 348	129 375
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	271 983	685 794
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>347 331</b>	<b>815 169</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	100 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>

### 3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>2 455</b>	<b>7 507</b>
odpočítateľné	2 455	0
zdaniteľné	0	7 507
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>346 202</b>	<b>690 146</b>
odpočítateľné	543 143	690 146
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>2 154 244</b>	<b>2 111 438</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % ) *</b>	<b>22%</b>	<b>23%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>593 965</b>	<b>642 638</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	100 000	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu nízkej pravdepodobnosti, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely je dosiahnuteľný a pohľadávka bola zúčtovaná na nulu.

### 4. 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	359	742
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 355 658	1 501 640
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 356 017</b>	<b>1 502 382</b>

Spoločnosť má zriadenú bankovú záruku v prospech prenajímateľa obchodných priestorov, spoločnosti Apollo Business Center v.o.s. v hodnote 17 577 EUR a s týmito peňažnými prostriedkami nesmie nakladať do 30. júna 2014.

## 5. 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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>20 177</b>	<b>18 549</b>
Prenájom kancelárskych priestorov	19 343	17 835
Prevádzkové náklady	244	22
Ostatné	590	692
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>226 189</b>	<b>164 246</b>
Rozpracované projekty – Externí zákazníci	225 782	164 246
Rozpracované projekty – Spriaznené osoby	407	0
<b>Spolu</b>	<b>246 366</b>	<b>182 795</b>

## 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	33 194	0	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	3 319	0	0	0	3 319
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 015 761	0	0	-601 386	-1 617 147
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	-601 385	-452 968	0	601 385	-452 968
Ostatné položky vlastného imania	0	-1	0	1	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-1 580 633</b>	<b>-452 969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 033 602</b>

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.1.2012</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.2012</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>	<b>f</b>
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-86 895	0	0	-928 866	-1 015 761
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	-928 866	-601 385	0	928 866	-601 385
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-979 248</b>	<b>-601 385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 580 633</b>

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 601 385 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

<b>Názov položky</b>	<b>2012</b>
<b>Účtovná strata</b>	<b>-601 385</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>2013</b>
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	-601 385
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-601 385</b>

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2013 nasledovne:  
 Kapitalizácia úveru poskytnutého spoločnosťou Capgemini Deutschland Holding GmbH.

## 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>23 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 701</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>23 701</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>23 701</i>
Ostatné – záručné opravy	0	23 701	0	0	23 701
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>635 196</b>	<b>677 469</b>	<b>463 803</b>	<b>0</b>	<b>848 862</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>278 231</i>	<i>298 163</i>	<i>270 675</i>	<i>0</i>	<i>305 719</i>
Daňové a účtovné poradenstvo	1 100	13 696	1 100	0	13 696
Dovolenky	44 561	43 700	44 561	0	43 700
Projektoví subdodávatelia	232 320	240 767	224 764	0	248 323
Ostatné	250	0	250	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>356 965</i>	<i>379 306</i>	<i>193 128</i>	<i>0</i>	<i>543 143</i>
Bonusy	151 113	122 330	151 113	0	122 330
Pokuty	100 000	200 000	0	0	300 000
Ostatné	105 852	21 599	42 015	0	85 436
Ostatné – záručné opravy	0	35 377	0	0	35 377
<b>Rezervy spolu</b>	<b>635 196</b>	<b>701 170</b>	<b>463 803</b>	<b>0</b>	<b>872 563</b>

Spoločnosť Syskos, s.r.o. eviduje voči Spoločnosti pohľadávku ako pokutu vyplývajúcu z porušenia povinností definovaných v zmluve o uzavretí budúcej zmluvy so spoločnosťou Capgemini Slovensko, s.r.o. a za týmto účelom bola vytvorená rezerva vo výške 300 000 eur. Časť tejto pohľadávky vo výške 100 000 eur bola postúpená na spoločnosť skeletIN, s.r.o. so sídlom Kúpeľná 2, Bratislava.

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2012 f
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>152 381</b>	<b>635 196</b>	<b>152 381</b>	<b>0</b>	<b>635 196</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>61 204</i>	<i>278 231</i>	<i>61 204</i>	<i>0</i>	<i>278 231</i>
Daňové a účtovné poradenstvo	0	1 100	0	0	1 100
Dovolenky	24 121	44 561	24 121	0	44 561
Projektoví subdodávatelia	37 083	232 320	37 083	0	232 320
Ostatné	0	250	0	0	250
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>91 177</i>	<i>356 965</i>	<i>91 177</i>	<i>0</i>	<i>356 965</i>
Bonusy	63 409	151 113	63 409	0	151 113
Pokuty	0	100 000	0	0	100 000
Ostatné	27 768	105 852	27 768	0	105 852
<b>Rezervy spolu</b>	<b>152 381</b>	<b>635 196</b>	<b>152 381</b>	<b>0</b>	<b>635 196</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4 900</b>	<b>4 366</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 900	4 366
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 924 798</b>	<b>2 648 689</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 887 860	2 407 048
Záväzky po lehote splatnosti	36 938	241 641

### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>4 366</b>	4 339
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 430	5 363
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>6 470</b>	<b>5 363</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>5 936</b>	<b>5 336</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>4 900</b>	<b>4 366</b>

### 5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov 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
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>682</b>	<b>682</b>	<b>0</b>
Kreditná karta AMEX	EUR	0	22.01.2014	682	682	0
<b>Spolu</b>				<b>682</b>	<b>682</b>	<b>0</b>

## 6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné úč- tovné obdo- bie	Suma istiny v eurách za bežné úč- tovné ob- dobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezpros- tredne pred- chádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>2 000 000</b>
Capgemini Deutschland Holding GmbH	EUR	EO- NIA+2%	31.12.2014	1 000 000	1 000 000	2 000 000
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>2 000 000</b>

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 190 391</b>	<b>911 872</b>
Tatrabanka	65 700	219 302
VUCBB - eGov Impl	1 074 901	636 492
SSE - Lean Six Sigma	0	7 149
Ditec - IS CEP Impl	0	48 929
Erste - QA Architecture Metamodel	3 400	0
MFSR - PMO Unitas	17 317	0
Ditec - IS CEP Implementation	29 073	0
<b>Spolu</b>	<b>1 190 391</b>	<b>911 872</b>

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby z poradenských služieb	
	2013 b	2012 c
Slovensko	3 114 789	2 403 303
Rakúsko		-213 928
Nemecko	31 650	87 687
Maďarsko	0	16 296
Francúzsko	45 457	110 320
Holandsko	0	1 285
Česká republika	507 506	186 207
Chorvátsko	0	-17 000
Kanada	0	12 929
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie	25 746	0
<b>Spolu</b>	<b>3 725 148</b>	<b>2 587 099</b>

### 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej</b>	<b>1 455</b>	<b>23 368</b>
Daň z príjmov zamestnanca v zahraničí	1 455	1 137
Výnosy z nájmu	0	22 094
Ostatné	0	137
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>360</b>	<b>526</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>85</i>	<i>22</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	85	22
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>275</i>	<i>504</i>
Úroky	275	504
<b>Mimoriadne výnosy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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	3 725 148	2 587 099
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 730	23 872
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3 726 878</b>	<b>2 610 971</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 203 046</b>	<b>1 543 447</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 000	10 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 193 046	1 533 447
Externé subdodávateľské služby	1 102 329	643 751
Poplatky platené Skupine	369 262	248 886
Cestovné výdavky	69 636	65 239
Nájomné a služby spojené s nájmom	77 884	103 888
IT náklady	323 008	102 246
Leasing - operatívny	66 307	63 206
Služby v rámci skupiny	15 983	66 472
Náklady na telekomunikačné služby a poštovné	36 780	39 582
Náklady na reprezentáciu	15 937	16 914
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	8 118	34 248
Náklady na inzerciu, reklamu	1 052	1 575
Školenie	18 161	22 137
účtovníctvo, daňové poradenstvo	69 518	59 087
Ostatné služby	19 071	66 216
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>262 071</b>	<b>120 627</b>
Odpis pohľadávky	0	0
Zmluvné pokuty a penále	195 744	111 634
Ostatné pokuty a penále	-453	2
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (poistné, členské príspevky,...)	7 676	8 415
Daň z príjmu zamestnanca v zahraničí	0	0
Dary	25	576
Rezerva na záručné opravy	59 079	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>38 967</b>	<b>45 936</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	74	63
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	74	63
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	38 893	45 873
Úroky	37 809	44 630
Ostatné finančné náklady (napr.bankové poplatky)	1 084	1 243

**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	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	2 154 244	1 903 628
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
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-349 127</b>			<b>-601 292</b>		
teoretická daň		-80 299	23		-114 245	19
Daňovo neuznané náklady	273 825	62 980	-18	384 772	73 107	-12
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 589	-365	0	-77 171	-14 662	2
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	493 965	113 612	-33	293 691	55 800	-9
Dodatočná daň za predchádzajúce obdobie	16 474	3 789	-1	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	17 932	4 124	-1	504	93	0
<b>Spolu</b>		<b>103 841</b>	<b>-30</b>		<b>93</b>	<b>0</b>
Splatná daň z príjmov – SK		52	0		93	0
Splatná daň z príjmov – CZ		3 789	-1		0	0
Odložená daň z príjmov		100 000	-29		0	0
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>103 841</b>	<b>-30</b>		<b>93</b>	<b>0</b>

## J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Stav k 31.12.2013	
		Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0
Z ručenia	0	0	0
Iné podmienené záväzky	110 000	0	0

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Stav k 31.12.2012	
		Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0
Z ručenia	0	0	0
Iné podmienené záväzky	310 000	0	0

Spoločnosť eviduje podmienený záväzok voči spoločnosti Syskos, s.r.o. v dôsledku existencie rizika vzniku pokuty vo výške 110 000 EUR (k 31. decembru 2012: 310 000 EUR). Časť záväzku je zaúčtovaná ako rezerva (viď pozn. F2).

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.

**K. 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.

**L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>-349 127</b>	<b>-601 292</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	11 037	22 959
Zmena stavu rezerv	237 367	482 816
Úrokové náklady (netto)	37 534	44 126
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	191	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-62 998</b>	<b>-51 391</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	404 083	-174 228
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	551 373	627 722
Iné	-7	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>892 451</b>	<b>402 103</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>892 451</b>	<b>402 103</b>
Zaplatené úroky	-37 809	-44 630
Prijaté úroky	275	504
Zaplatená daň z príjmov	-52	-93
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-1	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>854 864</b>	<b>357 884</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-1 911	-11 936
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-1 911</b>	<b>-11 936</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	682	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 000 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-999 318</b>	<b>0</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-146 365</b>	<b>345 948</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 502 382	1 156 434
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 356 017</b>	<b>1 502 382</b>

#### 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.