

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Ericsson Slovakia spol. s r.o
Rožňavská 24
821 04 Bratislava

Spoločnosť Ericsson Slovakia spol. s r.o (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. decembra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 4496/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti formou veľkoobchodu a maloobchodu
- sprostredkovateľská činnosť
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení pripojených k jednotnej telekomunikačnej sieti
- nájom a prenájom telekomunikačnej techniky vrátane príslušenstva
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- organizovanie kurzov, školení, seminárov a prednášok

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	145	142
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	139	139
	7	5

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 18. júla 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Marián Bezák Ing. Anton Dziak	Ing. Marián Bezák Ing. Anton Dziak

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		
Telefonaktiebolaget L M Ericsson, Švédsko	132 776	100,00%	100,00%	0
Spolu	132 776	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Telefonaktiebolaget L M Ericsson, Torshamnsgatan 21-23, Stockholm 164 83, Švédske kráľovstvo. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Ocenené práva (licencie)	4	Lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	Jednorazovo	100

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	Lineárna	8,3-25
Dopravné prostriedky	3	Lineárna	33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	Jednorazovo	100

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) 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.

i) 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 ťarchu 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku a sociálne poistenie, bonusy, pravidelné prevádzkové náklady a ostatné poplatky za nefakturované dodávky.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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 vyrovnat' 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

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

p) Cudzí 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 bankou 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazá dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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 služieb, telekomunikačného hardvéru a softvéru.

[illegible]

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	0	1 759	0	0	0	0	1 759
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	1 759	0	0	0	0	1 759
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	0	1 759	0	0	0	0	1 759
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	1 759	0	0	0	0	1 759
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	45 647	469 132	0	0	69 906	0	0	584 685
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	6 409	0	0	1 838	0	0	8 247
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	45 647	462 723	0	0	68 068	0	0	576 438
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	11 732	312 738	0	0	69 906	0	0	394 376
Prírastky	0	2 712	47 833	0	0	0	0	0	50 545
Úbytky	0	0	6 409	0	0	1 838	0	0	8 247
Stav k 31.12.2012	0	14 444	354 162	0	0	68 068	0	0	436 674
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	33 915	156 394	0	0	0	0	0	190 309
Stav k 31.12.2012	0	31 203	108 561	0	0	0	0	0	139 764

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 1 120 000 EUR (2012: 1 240 000 EUR).

3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	4 358 892	3 787 292	5 514 745
Náklady na zákazkovú výrobu	3 745 493	3 629 464	4 929 466
Hrubý zisk / hrubá strata	613 399	157 828	585 279

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	4 389 822	5 545 675
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-30 930	-30 930

4. Pohľadávky

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

Názov položky	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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	88 833	0	88 833
Dlhodobé pohľadávky spolu	88 833	0	88 833
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 409 527	0	4 409 527
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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 136	0	8 136
Iné pohľadávky	-3 039	0	-3 039
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 414 624	0	4 414 624

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	-133 934
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 414 624	6 876 234
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 414 624	6 742 300
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	88 833	113 412
Dlhodobé pohľadávky spolu	88 833	113 412

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-28 045	-28 111
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-28 045	-28 111
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	431 835	521 210
odpočítateľné	431 835	521 210
zdaniteľné	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 vypočítaná	88 833	113 412
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	88 833	113 412
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	24 579	-69 686
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	2 284 943
Cash Pooling so Skupinou	EUR	EONIA-10bps	bez obmedzenia	0	0	2 284 943

7. 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	0	0
Bežné bankové účty	874 140	201 945
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	14 802	11 050
Spolu	888 942	212 995

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	56 375	75 867
Predplatené nájomné	48 851	25 000
Dodávateľské faktúry	4 815	50 238
Poistenie	2 709	0
Iné	0	629
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 723 918	520 000
Odsúhlasené dobropisy s Ericsson AB	1 723 800	520 000
Iné	118	0
Spolu	1 780 293	595 867

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	132 776	0	0	0	132 776
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)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	29 045	0	0	0	29 045
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	833 848	0	0	416 534	1 250 382
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	416 534	1 323 715	0	-416 534	1 323 715
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 412 203	1 323 715	0	0	2 735 918

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
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)	0	0	0	0	0
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	29 045	0	0	0	29 045
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 450 009	0	616 161	0	833 848
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	183 840	416 534	183 840	0	416 534
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 795 670	416 534	800 001	0	1 412 203

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 416 534 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	416 534
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	416 534
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	416 534

O rozdelení zisku za rok 2013 ešte nebolo rozhodnuté.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	773 718	663 562	773 718	0	663 562
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>261 808</i>	<i>251 750</i>	<i>261 808</i>	<i>0</i>	<i>251 750</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	151 045	181 931	151 045	0	181 931
Telekomunikačné služby	5 351	7 495	5 351	0	7 495
IT služby	23 000	0	23 000	0	0
Náklady na služobné vozy	3 619	0	3 619	0	0
Audit a dane	19 038	25 351	19 038	0	25 351
Ostatné	59 755	36 973	59 755	0	36 973
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>511 910</i>	<i>411 812</i>	<i>511 910</i>	<i>0</i>	<i>411 812</i>
Odmeny zamestnancov	511 910	380 257	511 910	0	380 257
Reštrukturalizácia	0	31 555	0	0	31 555
Rezervy spolu	773 718	663 562	773 718	0	663 562

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	641 163	773 718	641 163	0	773 718
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>406 736</i>	<i>261 808</i>	<i>406 736</i>	<i>0</i>	<i>261 808</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	137 174	151 045	137 174	0	151 045
Telekomunikačné služby	12 151	5 351	12 151	0	5 351
IT služby	18 878	23 000	18 878	0	23 000
Storno poplatky	10 000	0	10 000	0	0
Nájom IT zariadení (non HP)	24 000	0	24 000	0	0
Náklady na služobné vozy	59 726	3 619	59 726	0	3 619
Audit a dane	28 708	19 038	28 708	0	19 038
Ostatné	116 099	59 755	116 099	0	59 755
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>234 427</i>	<i>511 910</i>	<i>234 427</i>	<i>0</i>	<i>511 910</i>
Odmeny zamestnancov	234 427	511 910	234 427	0	511 910
Rezervy spolu	641 163	773 718	641 163	0	773 718

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
Dlhodobé záväzky spolu	15 904	30 142
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 904	30 142
Krátkodobé záväzky spolu	4 064 414	5 661 229
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 064 414	5 621 322
Záväzky po lehote splatnosti	0	39 907

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 142	28 914
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 110	1 228
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 110	1 228
Čerpanie sociálneho fondu	49 348	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 904	30 142

5. 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 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	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				489 501	489 501	1 358 854
Cash Pooling so Skupinou	EUR	EONIA+50bps+bázické body pre riziko krajiny, ak existuje		489 501	489 501	1 358 854
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
Spolu				489 501	489 501	1 358 854

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby		Hardware		Multimédia	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	14 917 253	10 995 460	17 562	0	719 249	2 828 897
Rakúsko	103 100	97 063	0	0	0	0
Bulharsko	6 000	42 680	0	0	0	0
Česká republika	69 866	35 724	0	0	0	0
Nemecko	16 583	51 103	0	0	0	0
Chorvátsko	0	208	0	0	0	0
Švédsko	0	16 044	0	0	0	0
USA	0	8 600	0	0	0	0
Veľká Británia	0	32 322	0	0	0	0
Francúzsko	7 704	3 615	0	0	0	0
Katar	0	7 932	0	0	0	0
Maďarsko	8 519	0	0	0	0	0
Spolu	15 129 024	11 290 751	17 562	0	719 249	2 828 897

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 16 979 EUR.

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 1.1.2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba					
a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	16 979	-16 986
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	16 979	-16 986

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	113 742	21 051
Predaj hmotného majetku	55 274	11 166
Marža na transakciách so spriaznenými stranami	9 457	3 752
Refundácia zahraničnej DPH	0	3 908
Ostatné	49 011	2 225
Finančné výnosy, z toho:	362	6 095
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>300</i>	<i>3 571</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>62</i>	<i>2 524</i>
Úroky	62	2 524
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťte Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 539 215	8 549 512
Tržby za tovar	967 728	1 782 844
Výnosy zo zákazky	4 358 526	3 787 292
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	113 804	23 575
Čistý obrat celkom	15 979 639	14 143 223

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 524 089	6 355 432
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	27 556	19 138
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 956	17 638
Daňové poradenstvo	7 600	0
Ostatné neaudítorské služby	0	1 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	7 496 533	6 336 294
Licencie	1 580 368	1 163 014
Leasing	404 629	396 164
Nájomné	239 166	192 176
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	36 657	42 054
Náklady na reklamu a marketing	26 397	18 433
Projektové služby tretích strán	3 448 957	2 138 650
Náklady na IT	468 739	389 889
Náklady na telekomunikačné služby	116 987	192 062
Manažérske poplatky	114 446	201 742
Personálny leasing	54 698	35 523
Poštovné služby	5 554	2 929
Reprezentačné náklady	54 074	63 825
Cestovné - zákazky	7 623	31 493
Cestovné	122 838	106 399
Účtovnícke služby	24 357	31 631
Školenie	40 018	14 617
Náklady na zákazky HW,SW a CS	454 308	966 062
Opravy a udržiavanie	50 189	30 595
Oprava áut	13 476	43 454
Ostatné	233 052	275 582
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 118	33 386
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	34 691	8 387
Poistenie	4 859	3 826
Dary	1 000	2 600
Záručné poplatky	0	9 786
Ostatné	5 568	8 787
Finančné náklady, z toho:	25 435	27 671
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	16 099	21 735
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	9 336	5 936
Bankové poplatky	5 402	3 254
Úroky	3 934	2 682
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	4 038	19 724
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 763 043			520 714		
Teoretická daň		405 500	23,0%		98 936	19,0%
Daňovo neuznané náklady	129 522	29 790	1,7%	131 565	24 997	4,8%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-154	-29	-0,0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	4 038	0,2%	0	-19 724	-3,8%
Iné	0	0		0	0	
Spolu		439 328	24,9%		104 180	20,0%
Splatná daň z príjmov		414 749	23,5%		173 866	33,4%
Odložená daň z príjmov		24 579	1,4%		-69 686	13,4%
Celková daň z príjmov		439 328	24,9%		104 180	20,0%

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 763 043	520 714
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	127 670	45 668
Odpis zásob	0	13 838
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-13 770
Zmena stavu rezerv	-110 156	132 555
Úrokové náklady (netto)	3 872	158
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20 583	-2 779
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 763 846	696 384
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 141 693	-2 353 619
Úbytok (prírastok) zásob	-113 994	-72 583
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-915 417	1 666 099
Prevádzkové peňažné toky	-407 258	-63 719
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-407 258	-63 719
Prevádzkové peňažné toky	-407 258	-63 719
Zaplatené úroky	-3 934	-2 682
Prijaté úroky	62	2 524
Zaplatená daň z príjmov	-241 032	111 037
Vyplatené dividendy	0	-800 001
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-652 162	-752 841
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-142 755	-3 510
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	55 274	11 166
Poskytnuté/splatené dlhodobé pôžičky	2 284 943	-497 849
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 197 462	-490 193
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-869 353	1 358 854
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-869 353	1 358 854
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	675 947	115 820
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	212 995	97 175
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	888 942	212 995

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.