

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 4 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 4 0 4 2 0 1 2

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

4 6 6 2 0 3 6 2

DIČ

2 0 2 3 4 7 6 8 2 9

Kód SK NACE

4 6 1 9 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T h e C a p i t a l M a r k e t s C o m p a n y
S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K a r a d ž i č o v a 8 / A

Číslo

PSČ

8 2 1 0 8

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 27.06.2014	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 3 0 3 2 3 4 1

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Založenie spoločnosti**

The Capital Markets Company Slovakia, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13.03.2012 a do obchodného registra bola zapísaná 04.04.2012 pod obchodným menom The Capital Markets Company Slovakia, s. r. o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka 80656/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby v rozsahu voľnej živnosti;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb v rozsahu voľnej živnosti;
- počítačové služby;
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- administratívne práce;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- vedenie účtovníctva;
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti;
- prieskum trhu a verejnej mienky.

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť v období od 01.01.2013 do 31.12.2013 mala v priemere 54 zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	33
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01. 2013 do 31. 12. 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za obdobie od 4. apríla 2012 do 31. decembra 2012 bola schválená v roku 2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Paul Luc Robert Heyvaert (od 04.04.2012)
Della Faille Laan 24
Antwerpen z20 20
Belgicko

Konateľ: Christopher Edward Allen Clouse (od 25.04.2013)
48th Street, Apt 27P 235W
New York 100 36
Spojené Štáty Americké

Každý z konateľov je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne a zastupovať ju voči tretím osobám.

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 7I
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
The Capital Markets Company BVBA	4 250	85	85	
Capco Belgium BVBA	750	15	15	
Spolu	5 000	100	100	-

Počas roku 2013 nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do povinnej zostavovanej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FIS so sídlom 601 Riverside Avenue Jacksonville, FL 32204 USA.

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

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovníctvo sa 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.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. V roku 2013 spoločnosť stanovila doby odpisovania nasledovne:

- technické zhodnotenie prenajatých priestorov po dobu 5 rokov
- nábytok po dobu 5 rokov a 7 rokov

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

- Kuchynské zariadenie po dobu 3 rokov
- Počítačové vybavenie a servery po dobu 3 rokov

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o cenných papieroch a podieloch.

(d) Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o zásobách.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Dlhopisy, pôžičky, úvery

Pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
Pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia

(m) Splatné dane

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

(n) Odložené dane

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

- 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Povinnosť účtovania o odloženej dani z príjmov sa vzťahuje na účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

(o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

(p) Emisné kvóty

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o emisných kvótach.

(q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

(r) Prenájom (lízing)

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

(s) Deriváty

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o deriváte.

(t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(u) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

(v) Výnosy

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

The Capital Markets Company Slovakia, s. r. o.

Účtovná závierka

k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 01.01.2013 do 31.12.2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	59 663	0	59 663
Prírastky		48 313	124 118						172 431
Úbytky									0
Presuny		5 350	54 313				-59 663		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 663	178 431	0	0	0	0	0	232 094
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		7 934	26 443						34 377
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 934	26 443	0	0	0	0	0	34 377
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	59 663	0	59 663
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 729	151 988	0	0	0	0	0	197 717

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 04.04.2012 do 31.12.2012 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							59 663		59 663
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	59 663	0	59 663
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	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
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	59 663	0	59 663

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne e
		2013 c	2012 d	
Poistenie majetku	Poškodenie	197 717		Allianz

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 135 659		2 135 659
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	27 999		27 999
Iné pohľadávky	3 750		3 750
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 167 408	0	2 167 408

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	829 330		829 330
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	32 812		32 812
Iné pohľadávky	3 000		3 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	865 142	0	865 142

Pohľadávky z obchodného styku sú najmä z obchodnej činnosti so spriaznenými osobami v skupine.

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		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 167 408	865 142
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 167 408	865 142
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

5. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Pokladnica, ceniny	245	3 287
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	647 605	122 975
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		-1 304
Spolu	647 850	124 958

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 412	3 642
Preddavky, NBO - poistenie	0	302
Preddavky, NBO - nájom	30 620	0
Preddavky, NBO - ostatné	3 792	3 340
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

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				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	278 035	832 448	269 394	0	841 089
Rezervy k odmenám a benefítom pre zamestnancov	0	8 037			8 037
Rezervy na bonusy len pre podnikové účely	63 428	380 564	63 428		380 564
Rezerva na vyrovnanie daní	10 000	62 483	8 093		64 389
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	24 692	84 627	24 692		84 627
Rezervy na hotovostné výdavky - pracovné cesty zamestnancov	32232	58 309	32 232		58 309
Rezerva na účtovníctvo a audit	11600	13 000	4 866		19 734
Rezerva na právne služby	3500	2 000	3 500		2 000
Rezerva na konzultačné služby	250	0	250		0
Rezerva na prenájom	8000	12 535	8 000		12 535
Ostatné rezervy na mobilné telefóny a vianočný večierok	7500	0	7 500		0
Rezerva na spracovanie DPPO - Deloitte	4250	5 900	4 250		5 900
Rezerva na nábor - odmena personálnej agentúre	31840	19 470	31 840		19 470
Rezerva na odmeny za dlhodobú výkonnosť EU	49973	165 615	49 973		165 615
Rezerva na vernostné odmeny	8753	0	8 753		0
Rezerva pre príspevok za uzavretie pracovnej zmluvy pre nového zamest.	22017	0	22 017		0
Marketingové náklady	0	669			669
Ostatné rezervy	0	19 500			19 500
Precenenie rezerv v USD	0	-260			-260

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	278 035	0	0	278 035
Rezervy k odmenám a benefitom pre zamestnancov					0
Rezervy na bonusy len pre podnikové účely		63 428			63 428
Rezerva na daňové poradenstvo a vyrovnanie daní		10 000			10 000
Rezerva na nevyčerpané dovolenky		24 692			24 692
Rezervy na hotovostné výdavky - pracovné cesty zamestnancov		32 232			32 232
Rezerva na účtovníctvo a audit		11 600			11 600
Rezerva na právne služby		3 500			3 500
Rezerva na konzultačné služby		250			250
Rezerva na prenájom		8 000			8 000
Ostatné rezervy na mobilné telefóny a vianočný večierok		7 500			7 500
Rezerva na spracovanie DPPO - Deloitte		4 250			4 250
Rezerva na nábor - odmena personálnej agentúre		31 840			31 840
Rezerva na odmeny za dlhodobú výkonnosť EU		49 973			49 973
Rezerva na vernostné odmeny		8 753			8 753
Rezerva pre príspevok za uzavretie pracovnej zmluvy pre nového zamest.		22 017			22 017

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

3. Závazky

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	4 657 469		4 657 469
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	2 753		2 753
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok			0
Dlhodobé záväzky spolu	4 660 222	0	4 660 222
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	85 438		85 438
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom			0
Závazky zo sociálneho poistenia			0
Daňové záväzky a dotácie			0
Ostatné záväzky			0
Krátkodobé záväzky spolu	85 438	0	85 438

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 483 627		1 483 627
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Záväzky zo sociálneho fondu	2 793		2 793
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok			0
Dlhodobé záväzky spolu	1 486 420	0	1 486 420
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	254 183		254 183
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0
Záväzky voči zamestnancom			0
Záväzky zo sociálneho poistenia			0
Daňové záväzky a dotácie			0
Ostatné záväzky			0
Krátkodobé záväzky spolu	254 183	0	254 183

Sumárny prehľad záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	85 438	254 183
Krátkodobé záväzky spolu	85 438	254 183
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 660 222	1 486 420
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 660 222	1 486 420

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

Súčasťou dlhodobých záväzkov je pôžička od spriaznenej spoločnosti Capco Belgium BVBA vo výške 4 630 000 EUR.

4. Sociálny fond

Prehľad o sociálnom fonde je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 793	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 793	2 793
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 793	2 793
Čerpanie sociálneho fondu	2 793	
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 793	2 793

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobá pôžička v konsolidovanom celku Belg NV	EUR	3-mes EURIBOR + 5%	Dohodou	4 630 000	4 630 000	1 480 000
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

6. Bankové úvery

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o bankových úveroch.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

8. Deriváty

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neúčtovala o derivátoch.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 neučtovala o finančnom prenájme.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Oblasť odbytu a	Výnosy z poskytnutých služieb			
	Bežné účtovné obdobie - výnosy z konsolidovaného celku - konzultačné službv b	Bežné účtovné obdobie - výnosy z interných projektov - intercompany c	Predch. účtovné obdobie - výnosy z konsolidovaného celku - konzultačné službv b	Predch. účtovné obdobie - výnosy z interných projektov - intercompany c
Európska Únia	3 757 299	25 714	860 153	13 268
Spolu	3 757 299	25 714	860 153	13 268

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:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	71 240	29 900
Kurzové zisky realizované	6 069	39
Kurzové zisky nerealizované	65 171	29 861
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 783 014	873 421
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	71 240	29 900
Čistý obrat celkom	3 854 254	903 321

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 248 005	937 839
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 248 005</i>	<i>937 839</i>
Cestovné náklady + náhrady	615 970	186 256
Náklady na reprezentáciu	11 262	9 187
Právne a konzultačné služby	79 023	12 912
Poštovné a prepravné	1 003	330
Prenájom - priestory, auto, apartmán	105 614	59 547
Telefón, IT a SW	95 752	24 844
Tlač, inzercia a kopírovanie	4 224	2 447
Školenia, semináre	20 165	717
Náklady súvisiace s náborom zamestnancov	139 833	89 426
Náklady na reklamu a propagáciu	38 306	18 579
Ubytovanie - Hotel	199 034	78 977
Ubytovanie - Hotel - refaktúracia	39 209	22 847
Preprava osôb, taxík, letenky	251 376	145 513
Preprava osôb, taxík, letenky - refaktúracia	56 968	22 010
Náklady v konsolidovanom celku	257 795	911
Náklady z interných projektov - intercompany	324 335	263 337
Ostatné - opravy a udržiavanie	8 137	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 087 173	905 372
Spotreba materiálu: kancelársky materiál, IT príslušenstvo, knihy	34 705	9 744
Spotreba materiálu: PHM a refaktúracia PHM	3 288	1 223
Spotreba energie	2 963	0
Mzdové náklady - nábor, mzdy, nevyčerpané dovolenky, odmeny	2 314 227	654 175
Zákonné sociálne poistenie	634 666	149 296
Zákonné a ostatné sociálne náklady	11 955	30 256
Ostatné dane a poplatky	0	49 860
Odpisy	34 377	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	50 992	10 819
Finančné náklady, z toho:	93 204	30 344
Kurzové straty, z toho:	68 877	25 796
Kurzové straty realizované	20	65
Kurzové straty nerealizované	68 857	25 731
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>24 326</i>	<i>4 548</i>
Úroky z pôžičiek v konsolidovanom celku	23 843	3 627
Bankové poplatky	484	921
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 574 128			-970 234		
teoretická daň		-362 049	-23%		-184 344	-19%
Daňovo neuznané náklady	642 893	122 150	8%	260 434	49 483	5%
Výnosy nepodlihajúce dani	-66 611	-12 656	-1%			
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-997 846	-252 556	-16%	-709 800	-134 862	-14%
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov						

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v účtovnom období od 01.01.2013 do 31.12.2013 nevykazovala žiadne aktíva a pasíva na podsúvahových účtoch.

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neplynuli žiadne príjmy alebo nepeňažné výhody za ich činnosť pre Spoločnosť v období od 01.01.2013 do 31.12.2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	3	0	3	2	3	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia všetky transakcie so spriaznenými osobami za bežných obchodných podmienok:

Spoločnosť si uvedomuje, že nové požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Nové požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Spoločnosť momentálne pracuje na zabezpečení súladu s príslušnými požiadavkami slovenskej legislatívy.

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodne podieľy					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0		0		0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov				-970 234	-970 234
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-970 234	-1 574 128		970 234	-1 574 128
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	-965 234	-1 574 128	0	0	-2 539 362

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 3 2 3 4 1

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-5 000		-5 000		0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-970 234			-970 234
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	0	-970 234	-5 000	0	-965 234

O vyrovnaní straty za účtovné obdobie končiacie 31.12.2013 vo výške 1 574 128 EUR rozhodne Valné zhromaždenie.

Vyrovnanie straty za rok 2012:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	970 234
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	970 234
Iné	
Spolu	970 234

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	3	0	3	2	3	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva financií SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.