

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

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

Spoločnosť SOITRON, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. septembra 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 23. septembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 37618/B). Spoločnosť SOITRON SK, s.r.o. sa k 18.1.2013 premenovala na SOITRON, s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kompletizácia počítačových sietí a hardwaru s výnimkou zásahu do vyhradených technických zariadení,
- automatizované spracovanie dát,
- poskytovanie softwaru, predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- inštalácia výpočtovej techniky, zariadení a informačných technológií (s výnimkou zásahu do vyhradených technických zariadení) a poskytovanie s tým spojených konzultačných služieb,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti informačných technológií,
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení výpočtovej techniky,
- poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky vrátane systémovej údržby softwaru,
- organizovanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- poradenská činnosť v oblasti fyzickej a objektovej bezpečnosti a bezpečnostných systémov v rozsahu voľnej živnosti,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	289	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	299	0
počet vedúcich zamestnancov	32	0

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 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11.04.2013

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 19. októbra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Ondrej Smolár
 Ing. Marián Skákala

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

K 1. 1. januáru 2013 vložila materská spoločnosť SOITRON Group, a.s. časť svojho podniku do dcérskej spoločnosti SOITRON, s.r.o. Vklad časti podniku sa týkal všetkých aktív a pasív podniku SOITRON Group, a.s. s výnimkou dlhodobých investícií. Po skončení všetkých technických a legislatívnych procesov súvisiacich s vkladom časti podniku, SOITRON SK, s.r.o. zmenil svoje obchodné meno na SOITRON, s.r.o. SOITRON Group, a.s. ako jediný spoločník Spoločnosti navýšil základné imanie z pôvodnej hodnoty 6 639 TEUR o 47 477 710 EUR na hodnotu 47 484 349 EUR.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
SOITRON GROUP, a.s.	47 484 349	100	100	-
Spolu	47 484 349	100	100	-

Zmena spoločníka, ako aj zvýšenie základného imania sú k 31. decembru 2013 v obchodnom registri už zapísané.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2	lineárna	50
Logo	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	10	lineárna	10
Goodwill	10	lineárna	10
Drobný dlhodobý majetok		lineárna	rôzna

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10	lineárna	10
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 5	lineárna	33 až 20
Drobný dlhod. hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	0	6	6	9	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	0	6	6	9	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013. Za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 spoločnosť nevykazovala dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

Materská spoločnosť SOITRON Group, a.s. vložila s účinnosťou k 1. januáru 2013 časť svojho podniku do spoločnosti SOITRON, s.r.o. Súčasťou vkladu bol aj dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok precenený na reálnu hodnotu, ktorý spoločnosť vykazuje v prírastkoch majetku k 31.12.2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		251 489	6 360 000	28 820 614		466 405		35 898 508
Úbytky								0
Presuny		466 405				-466 405		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	717 894	6 360 000	28 820 614	0	0	0	35 898 508
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		378 185	941 331	2 882 062				4 201 578
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	378 185	941 331	2 882 062	0	0	0	4 201 578
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	339 709	5 418 669	25 938 552	0	0	0	31 696 930

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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
Prírastky			3 477 861			11 169	57 626		3 546 656
Úbytky									0
Presuny			57 626				-57 626		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 535 487	0	0	11 169	0	0	3 546 656
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			2 835 817			2 738			2 838 555
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 835 817	0	0	2 738	0	0	2 838 555
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
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	699 670	0	0	8 431	0	0	708 101

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
a	b	c	d	e
Osobné automobily	PZP, havarijné poistenie	5 000 000	0	Vienna Insurance Group
Technické a obchodné prevádzkové zariadenia	poistenie proti živelným pohromám	113 300	0	HDI Versicherung AG

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar		14 912	0	0	14 912
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	14 912	0	0	14 912

Spoločnosť vytvorila opravné položky vo výške 100 % k tovarom, ktoré boli bez pohybu dlhšie ako 360 dní.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie 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	23 979 227	0	23 979 227
Náklady na zákazkovú výrobu	17 334 313	0	17 334 313
Hrubý zisk	6 644 914	0	6 644 914

*Spoločnosť v roku 2012 nevykazovala žiadnu zákazkovú výrobu. Zákazková výroba prešla do spoločnosti k 1. januáru 2013 v rámci vkladu časti podniku z materskej spoločnosti SOITRON Group, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	0	6	6	9	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Hodnota zákazkovej výroby	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	22 328 601	22 328 601
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 650 626	1 650 626
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku		0	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky	0	252 971	0	0	252 971
Pohľadávky spolu	0	252 971	0	0	252 971

Spoločnosť tvorí nedaňovú opravnú položku k daňovej pohľadávke z titulu nadobudnutia nadmerného odpočtu DPH v hodnote 252 971 EUR, ktoré je predmetom skúmania daňového úradu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 273 180	10 065 328	19 338 508
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 602 000	0	3 602 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	273 219	0	273 219
Iné pohľadávky	16 267	0	16 267
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 164 666	10 065 328	23 229 994

Spoločnosť za predchádzajúce účtovné obdobie nevykazovala žiadne pohľadávky.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2013)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		x

Spoločnosť nedisponuje pohľadávkami zabezpečenými záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	16 164	3
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19 739 663	5 992
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19 755 827	5 995

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
služby - poplatok za doménu	0	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	195 440	0
reklama	27 514	
vzdelávanie zamestnancov	28 352	
organizácia kultúrneho podujatia	36 000	
subdodávky informačných technológií	37 845	
ostatné	65 729	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	74 924	0
zľavy na tovar	71 992	
ostatné	2 932	

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1. 1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	749 437	0	0	749 437
Ostatné rezervy dlhodobé					
neodopr. služby	0	42 630	0	0	42 630
prac. miesta	0	130 497	0	0	130 497
starobné dôchodky	0	16 481	0	0	16 481
support	0	4 829	0	0	4 829
bonusy	0	160 000	0	0	160 000
záruka	0	395 000	0	0	395 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	749 437	0	0	749 437
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	1 592 595	0	0	1 592 595
Zákonné rezervy krátkodobé					
zákonné krátkodobé rezervy - ostatné		2 649	0	0	2 649
zákonné krátk. rezervy -dovolenky		280 812	0	0	280 812
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	283 461	0	0	283 461
Ostatné rezervy krátkodobé					
bonusy		1 065 404	0	0	1 065 404
odstupné		236 736	0	0	236 736
ostatné nedaňové		6 994	0	0	6 994
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	1 309 134	0	0	1 309 134

Spoločnosť za predchádzajúce účtovné obdobie nevykazovala rezervy.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	133 417	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	133 417	0
Krátkodobé záväzky spolu	31 521 276	150
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 890 266	150
Záväzky po lehote splatnosti	9 631 010	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	31 630 559	
– zdaniteľné	31 645 471	
	-14 912	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 058 571	
– zdaniteľné	0	
	-2 058 571	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	6 505 837	0
Zmena odloženého daňového záväzku	6 837 557	0
Zaúčtovaná ako výnos	-876 968	
Zaúčtovaná do vlastného imania	7 714 525	

Spoločnosť vykazuje rozdiel medzi hodnotami odložený daňový záväzok a zmena odloženého daňového záväzku a to z titulu vkladu SOITRON Group, a.s., ktorého súčasťou bol vklad odloženej daňovej pohľadávky v hodnote 331 720 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 299	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	177 513	
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>214 812</i>	
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>81 395</i>	
Konečný zostatok sociálneho fondu	133 417	0

Časť tvorby sociálneho fondu v hodnote 177 513 EUR, bola súčasťou vkladu spoločnosti SOITRON Group, a.s.

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

6. Deriváty

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	4 930	58 400	
Opcie nakúpené	4 930		
Opcie predané		58 400	

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tovar - informačné technológie		Inštalácia technológií IT a poskytovanie konzultačných služieb		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	5 103 775	0	48 486 991	0	53 590 767	0
EÚ	4 541 359	0	824 043	0	5 365 402	0
Mimo EÚ	0	0	51 809	0	51 809	0
Spolu	9 645 135	0	49 362 844	0	59 007 978	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

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	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		0
Ostatná aktivácia		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 465	0
Daňový odpis záväzku	4 557	
Vzdelávanie	7 500	
Iné	3 408	
Finančné výnosy, z toho:	382 570	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>34 479</i>	
Kurzové zisky realizované počas roka	31 001	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 478	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>348 091</i>	<i>1</i>
Výnosové úroky	50 268	1
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	297 823	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	
Tržby z predaja služieb	32 184 976	
Tržby za tovar	9 645 135	
Výnosy zo zákazky	17 177 868	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	398 468	
Čistý obrat celkom	<u>59 406 447</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	14 270 446	0
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 500</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 500	
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>14 257 946</i>	<i>0</i>
Subdodávky	11 308 384	
Náklady na reprezentáciu	127 922	
Reklama	637 521	
Nájomné áut a techniky	579 991	
Nájomné priestorov	551 569	
Softwarové služby	246 874	
Školenia	157 180	
Telefónne poplatky, internet	150 779	
Ostatné	497 726	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	42 432	0
Manká a škody	64	
Dary	21 400	
Zmluvné pokuty a penále	1 065	
Poistenie majetku	3 808	
Poplatky združeniam	11 539	
DPH z EÚ	4 557	
Ostatné	15 986	
Finančné náklady, z toho:	350 108	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>29 673</i>	
Kurzové straty realizované	28 497	
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 176	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>320 436</i>	<i>0</i>
Bankové úroky	24 477	
Úroky z pôžičiek	89 549	
Náklady na derivátové operácie	193 982	
Bankové poplatky	12 428	

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-2 132 983		100,00 %	-203		100,00 %
		-490 586	23,00 %		-39	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 398 524	1 241 661	-58,21 %		0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 932	-1 364	0,06 %		0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-376	-86	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	3 259 233	749 625	-35,14 %	-203	-39	19,00 %
Splatná daň z príjmov		749 625	-35,14 %		0	19,00 %
Odložená daň z príjmov		-876 968	41,11 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		-127 343	5,97 %		0	19,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	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		
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	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-7 714 524	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Banková záruka Tatra banka, a.s.	383 992	
Ručenie za tretí subjekt – 2 RING, spol. s r.o.	137 600	
Ručenie za tretí subjekt – SOITRON s.r.o. (CZ)	105 712	

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

Spoločnosť nevykazuje podmienené záväzky k 31.12.2013.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nevykazuje podmienený majetok k 31.12.2013.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	47 477 710	0	0	47 484 349
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	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-591	-7 714 524	0	-203	-7 715 318
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-203	-2 005 641		203	-2 005 641
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 845	37 757 545	0	0	37 763 390

SOITRON Group, a.s. ako jediný spoločník Spoločnosti navýšil základné imanie o 47 477 710 EUR na hodnotu 47 484 349 EUR prostredníctvom vkladu časti podniku z materskej spoločnosti SOITRON Group, a.s. do svojej dcérskej spoločnosti SOITRON, s.r.o. s účinnosťou k 1. januáru 2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy		0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov		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		0	0		0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov		0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-540	0	0	-51	-591
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-51	-203	0	51	-203
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	6 048	-203	0	0	5 845

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 6 6 9 3 7

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2012
Účtovná strata	-203
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-203
Iné	
Spolu	-203