

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZOSTAVENEJ PODĽA IFRS
K 31. DECEMBRU 2013**

Názov spoločnosti:
Sídlo spoločnosti:
IČO:

SI Management Services, a.s.
Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava
35 873 531

Spracované k 31.12.2013

OBSAH:

A. ÚDAJE O AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI A PREDMET ČINNOSTI

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

- Informácie o použitých nových účtovných zásadách a nových účtovných metódach oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
- Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov, metódach použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích menách a kurzoch použitých na prepočet cudzej meny na slovenskú menu
- Informácie o dni uskutočnenia účtovného prípadu
- Informácie o postupoch účtovania a odpisovania hmotného a nehmotného majetku
- Informácie o postupoch účtovania obchodov s cennými papiermi
- Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov
- Informácie o zásadách a postupoch výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv vrátane vysvetlenia základných predpokladov pre ich použitie
- Informácie o pohľadávkach a záväzkoch
- Informácie o dani z príjmov akciovej spoločnosti
- Informácie o odplate akciovej spoločnosti
- Informácie o sociálnom zabezpečení
- Informácie o zákonných požiadavkách

C. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V SÚVAHE

1. Pokladničná hotovosť
2. Pohľadávky voči bankám
3. Cenné papiere
4. Nehmotný majetok
5. Hmotný majetok
6. Ostatné aktíva
7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
8. Záväzky voči bankám
9. Ostatné pasíva
10. Výdavky budúcich období
11. Rezervy
12. Základné imanie
13. Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku
14. Fond z precenenia

D. PREHĽAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

E. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1. Úrokové výnosy a náklady
2. Výnosy a náklady z poplatkov a provízií
3. Ostatné prevádzkové výnosy a náklady
4. Všeobecné prevádzkové náklady
5. Odpisy hmotného a nehmotného majetku
6. Tvorba ostatných rezerv

F. CASH FLOW

G. INFORMÁCIE O DAŇOVÝCH OTÁZKACH

H. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

I. INFORMÁCIE O NÁSLEDNÝCH UDALOSTIACH

A. ÚDAJE O AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI A PREDMETE ČINNOSTI

Spoločnosť SI Management Services, a.s. (ďalej len spoločnosť), so sídlom Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava, bola založená dňa 24.6.2003. Do obchodného registra bola zapísaná dňa 20.1.2004 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 3254/B. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 873 531, daňové identifikačné číslo (DIČ) 2021770256, IČ DPH SK2021770256. V rámci skupiny SLOVINTEGRA poskytuje servis nielen materskej spoločnosti, ale aj ostatným dcérskym spoločnostiam v súlade s novým predmetom činnosti – poskytovanie investičných služieb v rámci SI GROUP.

Dňom 26.8.2009 spoločnosť PORTFIN, o.c.p., a.s. v Obchodnom registri zmenila názov na spoločnosť SI Management Services, a.s.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra je:

- poskytovanie investičných služieb pre materskú spoločnosť, dcérske spoločnosti a pre dcérske spoločnosti svojej materskej spoločnosti
- Spoločnosť vykonáva činnosť na území Slovenskej republiky.

1.

OSTATNÉ VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období:

Členovia predstavenstva spoločnosti k 31. decembru 2013:

Predstavenstvo	
Predseda:	Ing. Dušan Durmls
Člen:	Ing. Bohumil Neštrák
Člen:	Ing. Ján Kavec, M.B.A., Csc.
Člen:	Ing. Jaroslav Linkeš
Člen:	Ing. Michal Filip

Členovia dozornej rady spoločnosti k 31. decembru 2012:

Dozorná rada	
Predseda:	Ing. Kuboš Čonka
Člen:	Ing. Peter Ďatel
Člen:	Ing. Karol Kaššovic

Spoločnosť je súčasťou nasledovného konsolidovaného celku:

	Materská spoločnosť
	SLOVINTEGRA, a.s.
Sídlo:	Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava
Miesto uloženia konsolid. účt. závierky:	V sídle spoločnosti

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená ako účtovná závierka v súlade s § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie (IFRS) a ostatnými platnými IFRS prijatými a účinnými v rámci EÚ k 31. decembru 2013.

PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI

Účtovná závierka, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2013, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2013, bola zostavená v súlade s IFRS – Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie v znení prijatom Európskou úniou. Na základe údajov z bežného účtovníctva, spoločnosť zostavila účtovnú závierku podľa požiadaviek IFRS.

Pre interné účely spoločnosť spracovala aj účtovné výkazy v súlade s Opatrením MF SR zo 16. decembra 2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov. Spoločnosť od roku 2010 používa rámcovú účtovnú osnovu pre podnikateľov.

Táto účtovná závierka bola vyhotovená na základe predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti.

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné:

- **Informácie o použitých nových účtovných zásadách a nových účtovných metódach oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**
- **Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov, metódach použitých pri určení reálnych hodnôt majetku a záväzkov, cudzích menách a kurzoch použitých na prepočet cudzej meny na EUR.**

Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov:

1. cenné papiere určené na obchodovanie sa pri prvotnom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú priame náklady na obchody spojené s cennými papiermi. Počas držby sa cenné papiere určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou voči nákladom/výnosom. Pri cenných papieroch určených na predaj, spoločnosť oceňuje CP reálnou hodnotou cez oceňovacie rozdiely. Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný alikvótny úrokový výnos a postupne dosahovaný rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou (diskont/prémia).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú cenné papiere ocenené podľa trhovej hodnoty, ktorá sa určuje ako trhovú cenu vyhlásenú najneskoršie ku dňu ocenenia. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovú cenu z verejného trhu cenných papierov, sa pri určení ich hodnoty postupuje v súlade s ustanoveniami zákona o kolektívnom investovaní, a to na základe priemeru z relevantných kotácií obchodníkov s predmetným cenným papierom (zverejnené v systéme Reuters a/alebo Bloomberg) a po dohode s depozitárom, čiže sa aplikuje ustanovenie IAS 39 o použití kvalifikovaného odhadu.

K 31. decembru 2013 spoločnosť mala nasledovné vybrané cenné papiere realizovateľné - na predaj:

OPTI GROWTH FUND - akcie – CP určené na predaj 50 ks po 94,66 EUR k 31.12.2013.

2. pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných pohľadávok vytvorená opravná položka.
3. ostatné finančné aktíva sa účtujú v akumulovanej hodnote, t.j. v cene použitej pri prvotnom ocenení aktíva postupne zvyšovanej o úrokové výnosy a zníženej o opravnú položku.
4. krátkodobé a dlhodobé záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote. K 31. decembru 2013 spoločnosť nevykazuje žiadne záväzky s dobou splatnosti nad 12 mesiacov. Dosiahnuté úrokové náklady vzťahujúce sa k záväzkom sú k dátumu zostavenia účtovnej závierky účtované spoločne s týmito záväzkami.

Informácie o spôsobe prepočtov cudzej meny do EUR:

1. Majetok, ktorého obstarávacia cena bola vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítava na EUR podľa aktuálneho kurzu Európskej centrálnej banky (ECB) k dátumu obstarania.
2. Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR podľa kurzu ECB platného v deň uskutočnenia transakcie a ku koncu roka sa zostatky prepočítajú podľa aktuálneho kurzu ECB. Kurzové rozdiely, ktoré vznikli preceňovaním aktív a pasív v cudzej mene sa účtujú podľa charakteru na účty nákladov účtovej skupiny 61 alebo výnosov účtovej skupiny 71, okrem kurzových rozdielov uvedených v ods.1 písm. a) - e) § 5 postupov.

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo alebo vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade. Opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účtoch nerozdeleného hospodárskeho výsledku minulých období, v zmysle § 4 ods. 1 postupov.

- **Informácie o dni uskutočnenia účtovného prípadu**

Dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň v zmysle § 3 postupov účtovania (napr. deň výplaty alebo prevzatia hotovosti, deň kúpy alebo predaja peňažných prostriedkov v cudzej mene, atď.).

• **Informácie o postupoch účtovania a odpisovania hmotného a nehmotného majetku**

Nehmotný majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách. Súčasťou obstarávacej ceny nehmotného majetku sú clá, dovozná prírážka, náklady za prepravu, inštalácia, poistné a pod., a ďalšie výdavky vynaložené v súvislosti s prípravou majetku pre jeho zamýšľané použitie.

Ako dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400,- EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Drobný nehmotný majetok do výšky 2 400,- EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku obstarania.

Plán odpisovania nehmotného majetku

Spoločnosť odpisuje nehmotný majetok pre účtovné a daňové účely metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa rovnajú odpisom daňovým.

Pre každý jednotlivý nehmotný majetok je stanovená individuálna doba životnosti.

Uplatňované doby životnosti pre tieto skupiny nehmotného majetku sú nasledovné:

Popis	Počet rokov
Software	5

Hmotný majetok

Hmotný majetok sa účtuje v obstarávacích cenách.

Obstarávacou cenou sa rozumie cena, za ktorú bol majetok obstaraný a náklady súvisiace s obstaraním, napríklad náklady vynaložené na dopravu, poštovné, clo, províziu, úroky z investičného úveru a realizované kurzové zisky a/alebo straty zaúčtované pred dobou aktivácie hmotného investičného majetku alebo pred jeho zaradením do používania.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti zvyšujú obstarávaciu cenu hmotného majetku. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú ako náklad bežného účtovného obdobia.

Ako dlhodobý hmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700,- EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Drobný hmotný majetok do výšky 1 700,- EUR sa jednorázovo odpíše do nákladov spoločnosti v roku obstarania.

Plán odpisovania hmotného majetku

Spoločnosť odpisuje hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj hmotný majetok v zmysle § 26 – 28 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

Obdobia predpokladanej životnosti majetku pre účely odpisovania:

Popis	Počet rokov
Stroje, prístroje, zariadenia	4
Dopravné prostriedky	4

• **Informácie o postupoch účtovania obchodov s cennými papiermi**

Cenné papiere predstavujú realizovateľné cenné papiere (určené na predaj) majetkového alebo úverového charakteru. Primárnym cieľom pri obstaraní týchto cenných papierov je dosiahnutie výnosu z obchodovania.

Účtovná hodnota cenných papierov s pevným výnosom pri ich obstaraní je vyjadrená ich obstarávacou cenou spolu s alikvotným úrokovým výnosom do doby obstarania (prvotné ocenenie). Pri dlhových cenných papieroch sa ich ocenenie zvyšuje o postupne dosahovaný alikvotný úrokový výnos a postupne dosahovaný rozdiel medzi obstarávacou cenou a nominálnou hodnotou (diskont/prémia). Následne sú cenné papiere precenené reálnou hodnotou (trhovou hodnotou). Ocenenie týchto cenných papierov je zvyšované o alikvotné úrokové výnosy.

Cenné papiere s premenlivým výnosom nakúpené za účelom obchodovania sa účtujú v obstarávacej cene a následne sú precenené na trhovú hodnotu.

Úrok, diskont, prémia ako i kurzové rozdiely vzniknuté precenením sa účtujú na príslušnom účte Nákladov/Výnosov z finančných činností. Zmeny reálnej hodnoty sa účtujú so súvzťažným zápisom na účte Oceňovacie rozdiely z prepočtu čistých investícií vo vlastnom imaní.

Úbytok cenných papierov sa účtuje cenou zistenou z obstarávacích cien, a to iba v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.

- **Informácie o postupoch účtovania úrokových výnosov a úrokových nákladov**

Úrokové výnosy a úrokové náklady vzťahujúce sa k jednotlivým položkám majetku a záväzkov sú vykazované na príslušných účtoch týchto položiek. Úrokové výnosy a náklady sú účtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- **Informácie o zásadách a postupoch výpočtu výšky tvorby opravných položiek a rezerv, vrátane vysvetlenia základných predpokladov pre ich použitie**

Spoločnosť v prípade potreby vytvára a používa rezervy a opravné položky v súlade s platnými postupmi účtovania. Takto vytvorené rezervy by mohli súvisieť s predpokladanou hodnotou plnenia možných alebo istých záväzkov, ktoré vznikli v dôsledku začatého súdneho procesu, nevyplatených náhrad škôd, záruk a podobných garancií poskytnutých spoločnosťou. Tieto rezervy sa účtujú, keď vzniknú pravdepodobné položky alebo záväzky v súvislosti so vznikom budúceho plnenia alebo náhrady škody. Spoločnosť k 31. decembru 2013 vytvorila rezervy a opravné položky v súvislosti s vyššie uvedenými plneniami vo výške 3 430,- EUR. Spoločnosť zúčtovala zrušenie rezerv v hodnote 5 726,- EUR, vytvorené v roku 2012.

- **Informácie o pohľadávkach a záväzkoch**

Pohľadávky a záväzky sa účtujú v nominálnej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka. Pohľadávky a záväzky v cudzej mene spoločnosť nevykázala. (V prípade ich existencie by takéto pohľadávky a záväzky k 31. decembru 2013 spoločnosť kurzovo precenila v zmysle postupov účtovania.)

- **Informácie o dani z príjmov spoločnosti**

Daň z príjmov spoločnosti 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 prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu, daňových úľav a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov a zrazené dane z úrokov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Účtovná jednotka účtuje o odloženej dani v súlade s § 9 ods. 5 – 13 postupov účtovania. Spoločnosť vypočítava odloženú daň z titulu rozdielov medzi uplatňovanými daňovými a účtovnými odpismi a rozdielnou výškou účtovnej a daňovej základne. K 31. decembru 2013 spoločnosť vykázala odložený daňový záväzok v hodnote 1 390 EUR.

- **Informácie o odplate spoločnosti**

Spoločnosti prináleží za poskytovanie investičných služieb odplata, ktorá je vypočítaná podľa spôsobov výpočtu z hodnoty jednotlivých obchodných operácií a podľa znenia jednotlivých obchodných zmlúv. Odplata spoločnosti je vykázaná v položke Výnosy z poplatkov a provízií v priloženom výkaze ziskov a strát.

- **Informácie o sociálnom zabezpečení**

SI Management Services, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Spoločnosť odvádza príspevky do zdravotných poisťovní a do Sociálnej poisťovne vo výške zákonných sadzieb platných počas roka, ktoré sa vypočítajú zo základu hrubej mzdy. Náklady na sociálne zabezpečenie sú zaúčtované do obdobia, v ktorom sú zúčtované príslušné mzdy. Spoločnosť netvorí iné poisťné fondy pre zamestnancov.

• **Informácie o zákonných požiadavkách**

Spoločnosť poskytovala Investičné služby počas obdobia roku 2013.

C. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V SÚVAHE

1. POKLADNIČNÁ HOTOVOŠŤ

Štruktúra pokladničnej hotovosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

	31.12.13	31.12.12
Pokladničná hotovosť - EUR	80	57
Celkom	80	57

2. POHĽADÁVKY VOČI BANKÁM

Štruktúra peňažnej hotovosti a zostatkov na bankových účtoch k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

	31.12.13	31.12.12
Bežné účty	156 673	203 655
Celkom	156 673	203 655

Spoločnosť v súčasnosti používa tri bežné účty. Dva sú vedené v SLOVENSKEJ SPORITEĽNI, a.s., a tretí v Banque Privée Edmond de Rothschild. Bežné účty boli vedené v EUR.

3. CENNÉ PAPIERE

Zhrnutie pohybov cenných papierov v portfóliu spoločnosti v roku 2013:

FINANČNÝ MAJETOK URČENÝ NA PREDAJ

Spoločnosť má v držbe akcie OPTI GROWTH FUND:

	OPTI GROWTH
Stav k 1. januáru 2013	4 640
Prírastky	164
Úbytky	71
Stav k 31. decembru 2013	4 733

Cenné papiere tvoria najmä investície do cenných papierov s pevným alebo premenlivým výnosom, klasifikované ako cenné papiere určené na predaj.

Cenné papiere sa pri ich nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou vrátane priamych nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri následnom oceňovaní sú cenné papiere ocenené trhovou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka so súvzťažným zápisom na účte Oceňovacie rozdiely z prepočtu čistých investícií vo vlastnom imaní. V prípade cenných papierov, pri ktorých neexistuje referenčná trhovacia cena z verejného trhu cenných papierov, je určená členom centrálného depozitára. Ak hodnotu cenného papiera nie je možné určiť opísaným spôsobom, jeho stanovená inými všeobecne uznávanými metódami oceňovania pri zohľadnení aktuálnej úrovne úrokových sadzieb pre finančné nástroje s rovnakými alebo porovnateľnými charakteristikami, bonity emitenta oceňovaného cenného papiera, jeho zostatkovej doby splatnosti a meny, v ktorej sú denominované platby plynúce z vlastníctva tohto cenného papiera. Takto určená hodnota cenného papiera je v prípade dlhopisov zvýšená o alikvotný úrokový výnos.

FINANČNÝ MAJETOK DRŽANÝ DO SPLATNOSTI

Spoločnosť k 31.12.2013 nemá v držbe dlhové nástroje zaradené ako držané do splatnosti.

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov nehmotného majetku počas roka 2013:

	Zostatok k 31. 12. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2013
Software	0				0
Obstarávacia cena celkom	0				0
Zriaďovacie výdavky	0				0
Software	0				0
Oprávky celkom	0				0
Zostatková hodnota	0				0

5. HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov hmotného majetku počas roka 2013:

	Zostatok k 31. 12. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. 2013
Stroje, prístroje a zariadenia	8 463				8 463
Dopravné prostriedky	61 863				61 863
Inventár	0				0
Drobný HIM	0				0
Obstarávacia cena celkom	70 326				70 326
Stroje, prístroje a zariadenia	7 439	560			7 999
Dopravné prostriedky	34 189	15 467			49 656
Inventár	0	0			0
Drobný HIM	0	0			0
Oprávky celkom	41 629	16 027			57 656
Zostatková hodnota	28 697	16 027			12 670

6. OSTATNÉ AKTÍVA

Štruktúra ostatných aktív k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

	31.12.13	31. 12. 2012
Pohľadávky – účet rôzni dlžníci	122 872	93 468
Pohľadávky – účet poskytnuté preddavky	0	0
Pohľadávky – ostatné	0	0
Pohľadávky – účet – zúčtovanie so zamestnancami	135	114
Pohľadávky spolu	123 007	93 582
Iné pokladničné hodnoty – stravné lístky	336	624
Celkom	123 343	94 206

Spoločnosť zásoby k 31.12.2013 nevykazovala.

Položka iné pokladničné hodnoty predstavuje zostatok cenín – stravných lístkov k 31. decembru 2013.

Položka Pohľadávky spolu je bližšie vymedzená nižšie.

POHĽADÁVKY

Štruktúra pohľadávok k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

	2013	2012
Pohľadávky podľa klientov		
SLOVINTEGRA, a.s.	11 200	0
SI REAL, s.r.o.	60	150
Trenčianske minerálne vody, a.s.	60	240
GasTrading, s.r.o.	560	510
Slovintegra Energy, s.r.o.	28 072	11 003
SI MEDICAL, s.r.o.	60	90
SI PHARMA, s.r.o.	60	30
Iné pohľadávky- Opti Growth	73 672	81 445
SI HECU	60	
SI Teplo	60	
APEX SLOVAKIA	9 008	
Celkom	122 872	93 468

Pohľadávky podľa jednotlivých klientov vznikli z vyúčtovania odplát spoločnosti pri poskytovaní investičných služieb.

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Dátum splatnosti	31.12.12	31. 12. 2011
Krátkodobé pohľadávky celkom	122 872	93 468
Celkom	122 872	93 468

Z celkového úhrnu pohľadávok k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 neboli žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.
 Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

7. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

Zostatky na týchto účtoch priloženej súvahy sa vzťahujú hlavne na:

	31.12.2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období - predplatné	81	167
Náklady budúcich období - poistenie - havarijné zmluvné povinné - autá	536	537
Náklady budúcich období - služby Informačných systémov, ostatné	498	292
Náklady budúcich období - služby Bloomberg	4 493	4 432
Náklady budúcich období - všeobecné poistné - zodpovednosť za škody	1 238	1 238
Náklady budúcich období spolu	6 846	6 666
Príjmy budúcich období - kreditné úroky		
Príjmy budúcich období - odplaty - odhad		
Príjmy budúcich období - korekcia r. 2012		4
Príjmy budúcich období spolu		4
Celkom	6 846	6 670

Najvýznamnejšiu položku nákladov budúcich období predstavujú platby za rôzne druhy poistenia (hlavne automobily) a platby za služby finančného informačného systému.

8. PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

	2013	2012
Korekcia r. 2012		4
Spolu k 31. decembru 2013		4

9. OSTATNÉ PASÍVA

Štruktúra ostatných pasív k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012:

	31.12.13	31. 12. 2012
Závazky – účet rôzni veritelia	20 719	61 764
Závazky – účet zúčtovanie so štátnym rozpočtom – daň zo závislej činnosti a DPH	19 228	18 048
Závazky – účet sociálneho a zdravotného zabezpečenia	7 506	6 544
Závazky – účet - zúčtovanie so zamestnancami	48 429	71 873
Závazky – ostatné	4 122	5 877
Závazky spolu	100 004	164 106
Závazky voči zamestnancom – účet sociálneho fondu	4 827	4 003
Celkom	104 831	168 109

Položka záväzky – rôzni veritelia sa vzťahujú na záväzky z obchodného styku a záväzkov vyplývajúcich zo zúčtovaných miezd voči zamestnancom a z toho vyplývajúcich odvodov sociálneho zabezpečenia. Z celkovej sumy záväzkov neboli k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 žiadne po lehote splatnosti.

ZÁVÄZKY VOČI ZAMESTNANCOM – ÚČET SOCIÁLNEHO FONDU

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2013 a 2012:

	2013	2012
Zostatok k 1. januáru	4 003	2 826
Tvorba sociálneho fondu	1 463	1 840
Použitie sociálneho fondu	639	663
Zostatok k 31. decembru	4 827	4 003

Zostatok sociálneho fondu je zahrnutý v súvahe v položke Ostatné záväzky.

10. VÝDAVKY BUDÚCICH OBDOBÍ

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

	31.12.13	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období		54
Celkom		54

Výdavky budúcich období poštovné za december 2012, vyplatené v januári 2013.

11. REZERVY

Zostatky na účtoch tejto položky priloženej súvahy k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

	31.12.13	31. 12. 2012
Rezervy	3 430	5 727
Celkom	3 430	5 727

Rezervy k 31. decembru 2013 sa vzťahujú najmä na personálne náklady, ako nevyčerpané dovolenky za rok 2013 a na náklady spojené s audítorskou činnosťou za rok 2013. Tieto položky (rezervy) budú zúčtované už v I. štvrtroku 2014 v prospech príslušných nákladov, na ktoré bola rezerva vytvorená.

12. ZÁKLADNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2013 pozostáva z 350 akcií, pričom nominálna hodnota jednej akcie je 200,- EUR.

<i>Akcionár</i>	<i>Počet akcií</i>	<i>Nominálna hodnota (v EUR)</i>	<i>Podiel hlasovacích práv (%)</i>
SLOVINTEGRA, a.s.	350	200	100,0
Celkom	350	200	100,0

13. REZERVNÉ FONDY A OSTATNÉ FONDY TVORENÉ ZO ZISKU

Táto položka zahŕňa zákonný rezervný fond vo výške 14 000,- EUR k 31. decembru 2013, ktorého možnosť použitia je obmedzená. Jeho použitie vymedzuje Obchodný zákonník platný v Slovenskej republike.

Valné zhromaždenie schválilo rozdelenie zisku za rok 2012:

Čistý zisk za rok 2012		3 556
Nerozdelený zisk minulých rokov		3 556

14. FOND Z PRECENENIA

Táto položka predstavuje precenenie majetku držaného na predaj na reálnu hodnotu k 31.12.2013 vo výške 261 EUR. Z oceňovacieho rozdielu za rok 2013 sme podľa štandardov IFRS vytvorili odložený daňový záväzok vo výške 8 EUR.

SI Management Services, a.S.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2012
(Udaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

D. PREHĽAD O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

Špecifikácia pohybov na účtoch vlastného imania počas roka 2013 a 2012 je v nasledujúcej časti.

	Základné imanie	Oceňovacie rozdiely	Fondy tvorené zo zisku	Nerozdelený zisk minulých rokov	HV bežného roka (zisk/strata)	Odložená daň	Vlastné imanie spolu
Zostatok k 31.12.2009	1 162 000	84 781	171 834	0	7 020	-16 108	1 409 527
Rozdelenie zisku za rok 2009				7 020	- 7 020		0
Vyplatenie dividend							
Precenenie RH CP na predaj		-85 318				16006	-69 312
Odlož. daň. záväzok z oceň. rozd.						-102	-102
Zníženie základného imania	-1 092 000						-1 092 000
Zníženie rezervného fondu			-157 834				-157 833
HV bežn. účt. obdobia k 31.12.2010					137 607		137 607
Zostatok k 31.12.2010	70 000	-537	14 000	7 020	137 607	-102	227 988
Rozdelenie zisku za rok 2010				62 607	-62 607		0
Vyplatenie dividend					-75 000		-75 000
Precenenie RH CP na predaj		-268				254	-14
HV bežn. účt. obdobia k 31.12.2011					15 209		15 209
Zostatok k 31.12.2011	70 000	-805	14 000	69 627	15 209	153	168 183
Rozdelenie zisku za rok 2011				15 209	-15 209		0
Precenenie RH CP na predaj		516				-219	297
HV bežn. účt. Obdobia k 31.12.2012					3556		3 556
Zostatok k 31.12.2012	70 000	-289	14 000	84 835	3 556	-66	172 036
Rozdelenie zisku za rok 2012				3 554	-3 554		0
Precenenie RH CP na predaj		28				74	102
HV bežn. účt. obdobia k 31.12.2013					17 319		17 319
Zostatok k 31.12.2013	70 000	-261	14 000	88 389	17 319	8	189 455

E. VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1. ÚROKOVÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Štruktúra úrokových výnosov a nákladov k 31.12.2013 a k 31.12.2012:

	2013		2012	
	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>
Úroky	316	0	450	0
Úroky – cenné papiere do splatnosti	0	0		0
Celkom	316	0	450	0

2. VÝNOSY A NÁKLADY Z POPLATKOV A PROVÍZIÍ

	2013		2012	
	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>
Poplatky a provízie	545 849	0	489 229	0
Celkom	545 849	0	489 229	0

Položka výnosy z poplatkov predstavuje výnosy z poplatkov za poskytovanie služieb investičnej povahy (obstarávanie obchodov v oblasti cenných papierov, devízových operácií a depozitných operácií).

Rozloženie výnosových poplatkov na jednotlivé oblasti je nasledovné:

Rozloženie výnosových poplatkov na jednotlivé oblasti je nasledovné:

<i>Poplatky</i>	2013					2012
	<i>Poplatky za riadenie portfólií</i>	<i>Poplatky za operácie s CP</i>	<i>Poplatky z devízových operácií</i>	<i>Poplatky z depozitných operácií</i>	<i>Celkom</i>	<i>Celkom</i>
Služby	545 849	0	0	0	545 849	489 229
Ostatné						
Celkom	545 849	0	0	0	545 849	489 229

3. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Štruktúra položky je nasledovná:

	2013		2012	
	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>
Iné prevádzkové výnosy a náklady	160	2 030	2 284	1 877
Celkom	160	2 030	8 458	2 248

Položka Iné prevádzkové náklady predstavujú dane a poplatky a iné prevádzkové výnosy predstavujú kurzové zisky.

4. NÁKLADY NA AUDIT

Audítor spoločnosti, ATFC, s.r.o. - licencia SKAU 150, bol schválený Valným zhromaždením spoločnosti dňa 9.5.2013

Rezerva na audit za rok 2013 je vytvorená vo výške 2490 EUR.

5. VŠEOBECNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

a) Náklady na zamestnancov

Štruktúra nákladov na zamestnancov k 31.12.2013:

	Vedúci zamestnanci	Zamestnanci	Celkom
Mzdové náklady	96 406	80 882	177 288
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	17 049	16 223	33 272
Celkom	113 455	97 105	210 560

Štruktúra nákladov na zamestnancov za rok 2012:

	Vedúci zamestnanci	Zamestnanci	Celkom
Mzdové náklady	103 701	88 396	192 097
Náklady na sociálne poistenie (spolu)	10 961	8 812	19 773
Celkom	114 662	97 208	211 870

Štruktúra nákladov štatutárnych orgánov:

	2013	2012
Mzdové náklady (predstavenstvo)	52 800	54 559
Mzdové náklady (dozorná rada)	30 766	23 885
Náklady na sociálne poistenie (spolu)	22 906	26 684
Celkom	106 472	105 128

Priemerný počet zamestnancov podľa jednotlivých kategórií v roku 2013 a 2012:

Počet zamestnancov	2013	2012
Predstavenstvo	5	5
Dozorná rada	4	3
Priemerný počet zamestnancov – bez členov orgánov spoločnosti	2	2

b) Ostatné všeobecné prevádzkové náklady

Štruktúra položky je nasledovná:

	2013	2012
Spotreba materiálu	6 164	8 954
Služby	162 835	118 333
z toho: nájomné	18 181	18 272
Ostatné služby	144 654	100 061
z toho: audítorská činnosť	2 490	2 490
účetníctvo	19 611	18 564
informačné systémy	36 961	30 856
právne, poradenské služby, ostatné	85 592	48 151
Celkom	127 286	127 286

Položka Ostatné služby predstavuje najmä prevádzkové náklady napr. telekomunikácie, právne služby, poštovné, cestovné, audit, náklady na vzdelávanie, náklady na služby informačných systémov Bloomberg, poradenské služby, ktoré sú refakturované klientom a pod.

6. ODPISY HMOTNÉHO A NEHMOTNÉHO MAJETKU

Štruktúra položky je nasledovná:

	2013	2012
Odpisy hmotného majetku	16 027	16 223
Odpisy nehmotného majetku	0	0
Celkom	16 027	16 223

Účtovná jednotka k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 netvorila žiadne rezervy ani opravné položky k hmotnému a k nehmotnému majetku.

7. TVORBA OSTATNÝCH REZERV

Štruktúra položky je nasledovná:

	2013	2012
Rezervy - personálne náklady	940	3 137
Rezervy - ostatné	2 590	2 590
Celkom	3 430	5 727

Položka ostatné rezervy sa vzťahuje najmä na náklady na audit. V riadku VKV-14 je uvedený objem rezervy.

SI Management Services, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Za obdobie od do:		1.1.2013-31.12.2013	
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:		1.1.2012-31.12.2012	
Názov účtovnej jednotky:		SI Management Services, a.s.	
IČO:		35873531	
Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Vykazované obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	22 559	4 516
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	13 184	69 969
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	16 027	16 223
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	- 2 297	- 8 200
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-230	62 396
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 316	-450
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obehým majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-92 485	26 101
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 29 137	-91 990
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-63 348	118 091
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2)	-56 742	100 586
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	316	450
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)	-56 426	101 036
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	9 467	14 005
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	-46 959	115 041
Peňažné toky z investičnej činnosti			

SI Management Services, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	0
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjate peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C. 2. 10.)	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

SI Management Services, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C)	-46 959	115 041
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	203 712	88 671
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	156 753	203 712
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	156 753	203 712

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

G. INFORMÁCIE O DAŇOVÝCH OTÁZKACH

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči správcovi dane k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012:

	31.12.13		31.12.12	
	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>
Daň z príjmov spoločnosti		5 240	9 623	
Odložená daň		1 390	0	1 460
DPH		1 990	0	0
Celkom		8 620	9 623	1 460

Výpočet základu dane z príjmov právnických osôb k 31.12.2013 a 2012 evidenčne:

	31.12.13	31.12.12
Hospodársky výsledok podľa IFRS	22 559	4 517
Úprava pri dlhodobom nehmotnom majetku		
Hospodársky výsledok upravený	22 559	4 517
+ Spotreba PHL presahujúca limit	402	254
+ Výdavky na reprezentáciu	861	961
+ Tvorba rezerv na personálne náklady		
+ Dary		
+ Soc. náklady nad rámec zákona (príspe. na zdravot. starostl. cest. náklady, stravné)	1 350	1 350
+ Ostatné nedaňové náklady	660	221
+ Náklady – rozpustenie rezervy na odmeny zamestnancov z r. 2010		
Základ dane alebo daňová strata	26 492	- 2 736
- Suma nákladov (ako rozdiel daňových odpisov a účtovných)	3	196
- Suma výnosov (úroky zdanené zrážkovou daňou)	315	450
- Suma nákladov (zúčtovanie rezervy z roku 2011)		9 783
- Suma nákladov (daň. ZC predaného HM – účtovná ZC predaného HM)		
Základ dane, znížený o položky odpočítateľné od základu dane	25 520	-2 736
Odpočet úhrnu daňových strát	-2 736	
Sadzba dane podľa § 15 (v %)	23	19
Daň	5 240	
- Zaplatené preddavky na daň z príjmov	0	9 623
Preplatok dane (+)/nedoplatok dane (-)	-5 240	9 623

Výpočet odloženej dane je nasledovný:

	31.12.13	31.12.12
Účtovná zostatková cena majetku	12 671	28 698
Daňová zostatková cena majetku	6 614	22 639
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku	6 057	6 059
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou základňou – rezerva na prémie		
Rozdiel v ocenení majetku - z oceňovacích rozdielov vo vlastnom Imaní	262	288
Iné rozdiely: nezaplatené výdavky, ktoré nie sú daňovými výdavkami		
Základ odloženej dane	-6 319	-6 347
Sadzba dane podľa § 15 (v %)	22	23
Odložená daň záväzok + /pohľadávka -	- 1 390	-1 460

Pohyb odloženej dane z titulu zmeny sadzby dane z príjmu v nasledujúcom účtovnom období je vo výške 63 EUR (z toho 2 EUR vo vlastnom Imaní).

SI Management Services, a.s.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013
(Údaje v tabuľkách vyjadrené v EUR)

Odsúhlasenie dane z príjmov vykázanej vo výkaze ziskov a strát:

	31.12.13	31.12.12
Splatná daň		
z toho daň zaplatená zrážkovou daňou	5 300	0
Pohyb odloženej dane - IFRS transformácia (náklad ako zrušenie daňovej pohľadávky)	60	86
Pohyb odloženej dane (náklad)	-60	876
Daň z príjmov celkom (náklad)	5 240	

Pohyby na účte odloženej dane:

	31.12.13	31.12.12
Stav k 1.1.		
Pohyb odloženej dane – náklad	1 460	517
Pohyb odloženej dane - z oceňovacích rozdielov	-61	877
Zostatok k 31.12.	-9	66
	1 390	1 460

• **INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť v r. 2013 účtovala na podsúvahových účtoch. Údaje na týchto účtoch podávajú informáciu o ročnom nájomnom nebytových priestorov, ročné nájomné parkovacej plochy a zostatkovú cenu prenajatých prístrojov a zariadení.

H. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči podnikom v skupine a ostatným spriazneným stranám k 31.12.2013:

Popis	Pohľadávka	Záväzok
Pohľadávky a záväzky	40 192	18 685
SLOVINTEGRA, a.s.	11 200	15 623
Trenčianske minerálne vody, a.s.	60	1 227
SI REAL, s.r.o.	60	1 835
GasTrading, s.r.o.	560	0
SLOVINTEGRA ENERGY, s.r.o.	28 072	0
SI MEDICAL	60	0
SI PHARMA	60	0
SI Teplo	60	0
SI HECU	60	0
Celkom	40 192	18 685

Zostatok pohľadávok voči spriazneným stranám k 31.12.2013 predstavuje zostatok odplát voči našim klientom.

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči podnikom v skupine a ostatným spriazneným stranám k 31. decembru 2012 :

Popis	Pohľadávka	Záväzok
Pohľadávky a záväzky	12 023	58 761
SLOVINTEGRA, a.s.	0	57 039
Trenčianske minerálne vody, a.s.	240	83
SI REAL	150	1 639
SLOVINTEGRA ENERGY, s.r.o.	11 003	0
Gas Trading, s.r.o.	510	0
SI MEDICAL, s.r.o.	90	0
SI Pharma, s.r.o.	30	0
Celkom	12 023	58 761

Zostatok pohľadávok voči spriazneným stranám k 31. decembru 2012 predstavuje zostatok odplát voči našim klientom.

Súhrn transakcií spoločnosti voči podnikom v skupine a ostatným spriazneným stranám v roku 2013:

Popis	Výnosy	Náklady
Poplatky za poskytované služby medzi spriaznenými stranami: z toho	527 315	52 458
- Slovintegra	160 706	29 608
- Trenčianske minerálne vody, a.s.	120	0
- Slovintegra Energy, s.r.o.	37 534	0
- OPTI GROWTH	326 185	0
- SI REAL, s.r.o.	120	18 181
- SI MEDICAL	120	1 350
- SI PHARMA	120	0
- SI Teplo	120	0
- SI Hecu	120	0
- GasTrading	2 170	0

I. INFORMÁCIE O NÁSLEDNÝCH UDALOSTIACH

V období medzi dňom, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola účtovná závierka spracovaná nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za vykazované obdobie.

Táto účtovná závierka bola zostavená 12. marca 2014.


Ing. Dušan Durmis
 predseda predstavenstva


Ing. Michal Filip
 člen predstavenstva