

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Mondelez European Business Services Centre s. r. o.
Račianska 44, P.O.BOX 400
Bratislava 814 99

Spoločnosť Mondelez European Business Services Centre, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 34156/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- vedenie účtovníctva
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- prieskum trhu
- školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti dopravy
- logistika - optimalizácia prepravných ciest
- zasielateľstvo

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	503	453
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	536	463
	11	9

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. augusta 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Petra Fusková Victor Scott Susman Ing. Andrea Olejárová	Ing. Petra Fusková Graham Lyons Ing. Andrea Olejárová

2. Spoločníci Spoločnosti

Spoločníci Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Mondeléz International Holding LLC	6 639	100	100.00	0
Spolu	6 639	100.00	100.00	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Mondelez International Holding LLC, Three Parkway North, Deerfield IL 60015, USA. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 - 10	Lineárne	10 - 20
Oceniiteľné práva (licencie)	10	Lineárne	10
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	Jednorázovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje po dobu 13 mesiacov po uvedení do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 000 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10	Lineárne	10
Samostatný hnutelný majetok	4 - 6	Lineárne	16,6 - 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 000 EUR	-	Jednorázovo	100
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	1,08	Lineárne	93

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancom a iné prevádzkové náklady.

g) 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.

h) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing

Operatívny leasing.

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

m) Cudzia mena

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

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Spoločnosť funguje ako európske servisné centrum v rámci skupiny Mondelēz. Výnosy Spoločnosti sú realizované z poskytovania účtovných služieb ostatným spoločnostiam v rámci skupiny Mondelēz.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	7 035 618	5 559 689	0	0	0	0	12 595 307
Prírastky	0	0	0	0	0	61 405	0	61 405
Úbytky	0	435 594	0	0	0	0	0	435 594
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	6 600 024	5 559 689	0	0	61 405	0	12 221 118
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	5 185 800	4 047 257	0	0	0	0	9 233 057
Prírastky	0	668 940	555 969	0	0	0	0	1 224 909
Úbytky	0	406 520	0	0	0	0	0	406 520
Stav k 31.12.2013	0	5 448 220	4 603 226	0	0	0	0	10 051 446
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	1 849 818	1 512 432	0	0	0	0	3 362 250
Stav k 31.12.2013	0	1 151 804	956 463	0	0	61 405	0	2 169 672

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	7 035 618	5 559 689	0	0	0	0	12 595 307
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	7 035 618	5 559 689	0	0	0	0	12 595 307
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	4 505 449	3 491 288	0	0	0	0	7 996 737
Prírastky	0	680 351	555 969	0	0	0	0	1 236 320
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	5 185 800	4 047 257	0	0	0	0	9 233 057
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	2 530 169	2 068 401	0	0	0	0	4 598 570
Stav k 31.12.2012	0	1 849 818	1 512 432	0	0	0	0	3 362 250

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	606 346	985 310	0	0	0	0	0	1 591 656
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 211	0	7 211
Úbytky	0	0	67 807	0	0	0	0	0	67 807
Presuny	0	0	7 211	0	0	0	-7 211	0	0
Stav k 31.12.2012	0	606 346	924 714	0	0	0	0	0	1 531 060
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	70 513	900 535	0	0	0	0	0	971 048
Prírastky	0	30 317	45 377	0	0	0	0	0	75 694
Úbytky	0	0	67 807	0	0	0	0	0	67 807
Stav k 31.12.2012	0	100 830	878 105	0	0	0	0	0	978 935
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	535 833	84 775	0	0	0	0	0	620 608
Stav k 31.12.2012	0	505 516	46 609	0	0	0	0	0	552 125

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škody do výšky 921 858 EUR (rok 2012: 921 858 EUR).

3. Pohľadávky

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
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	401 641	0	401 641
Dlhodobé pohľadávky spolu	401 641	0	401 641
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 678 256	0	10 678 256
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	126 078	0	126 078
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10,804,334	0	10,804,334

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	72 230
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10,804,334	3 426 298
Krátkodobé pohľadávky spolu	10,804,334	3 498 528
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	401 641	209 933
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	401 641	209 933

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	-3 154	-2 226
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	-3 154	-2 226

5. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-84 026	-18 762
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-84 026	-18 762
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	737 406	535 213
odpočítateľné	737 406	535 213
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	11 951 024	13 957 534
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 772 969	3 329 017
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	401 641	209 933
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-191 708	-209 933

Vzhľadom na zásadu opatrnosti, Spoločnosť sa rozhodla o odloženej daňovej pohľadávke účtovať len vo výške predpokladanej daňovej povinnosti pre nasledujúce účtovné obdobie 2014.

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

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 11 951 024 EUR bude umorovať v období nasledujúcich piatich rokov. V nasledujúcom účtovnom období Spoločnosť predpokladá, že umorí daňové straty vo výške 2 772 969 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	105 326	81 264
Technická podpora	78 823	68 968
Nájomné	26 503	12 296
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	105 326	81 264

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné ob- chodné 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 (ne- deliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-27 907 406	0	0	2 693 634	-25 213 772
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	2 693 634	1 034 698	0	-2 693 634	1 034 698
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-25 206 469	1 034 698	0	0	-24 171 771

Položka vlastného imania	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 ob- chodné 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 (ne- deliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-24 656 754	0	0	-3 250 652	-27 907 406
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	-3 250 652	2 693 634	0	3 250 652	2 693 634
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-27 900 103	2 693 634	0	0	-25 206 469

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške **2 693 634** EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	2013
Účtovný zisk		2 693 634
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		2 693 634
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		2 693 634

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje vysporiadať zisk za rok 2013 vo výške 1 034 698 EUR ako zníženie strát z minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	890 857	1 180 624	890 857	0	1 180 624
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	425 044	568 529	425 044	0	568 529
Rezerva na služby spojené s auditom a daňovým priznaním	66 500	36 000	66 500	0	36 000
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	330 644	419 218	330 644	0	419 218
Rezerva na manažérske služby	27 900	113 311	27 900	0	113 311
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	465 813	612 095	465 813	0	612 095
Rezerva na mzdové náklady	465 813	612 095	465 813	0	612 095
Rezervy spolu	890 857	1 180 624	890 857	0	1 180 624

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	783 287	862 956	648 160	212	890 857
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	438 455	425,044	438,242	212	425 044
Rezerva na služby spojené s auditom a daňovým priznaním	84 000	66 500	83 788	212	66 500
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	219 541	330 644	219 540	0	330 644
Rezerva na manažérske služby	134 914	27 900	134 914	0	27 900
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	344 832	465 813	344 832	0	465 813
Rezerva na mzdové náklady	344 832	465 813	344 832	0	465 813
Rezervy spolu	783 287	862 956	648 160	212	890 857

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	7 739	2 091
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 739	2 091
Krátkodobé záväzky spolu	37 031 640	31 974 088
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane Záväzky po lehote splatnosti	37 031 640	31 974 088
	0	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 091	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	92 907	71 512
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	92 907	71 512
Čerpanie sociálneho fondu	87 259	69 421
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 739	2 091

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31.12.2013	v EUR k 31.12.2013	v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	33 396 157	29 576 767
Cash pooling	EUR	0.50	1 rok	0	33 210 961	29 551 835
Cash pooling	USD	0.55	1 rok	0	185 196	24 933
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
Spolu				0	33 396 157	29 576 767

Pôžička je nezabezpečená. Úroková sadzba sa mení na dennej báze.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	41 307
bankové poplatky	0	2 225
úroky	0	39 082
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	41 307

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu a	Poskytnuté služby	
	2013 b	2012 c
Slovensko	310 174	297 372
Zahraničie	24 654 022	22 907 457
Spolu	24 964 196	23 204 829

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8	11 580
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	8	11 580
Finančné výnosy, z toho:	35 845	45 550
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>35 845</i>	<i>45 550</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 087	296
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0
Ostatné	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	24 964 196	23 204 829
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8	11 580
Čistý obrat celkom	24 964 204	23 216 409

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 552 540	7 179 851
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>149 654</i>	<i>151 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	149 654	151 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 402 886</i>	<i>7 028 851</i>
Nájomné	687 139	702 497
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	484 657	125 549
Náklady na IT	788 989	569 711
Náklady na telekomunikačné služby	240 706	176 842
Poplatky platené Skupine	170 732	111 472
Personálny leasing	254 382	247 518
IT služby	929 562	797 423
Manažérske služby	1 493 647	854 382
Opravy a údržba	512 831	498 746
Cestovné	953 809	979 947
Náklady na reprezentačné účely	189 209	182 076
Služby poskytované KF EBSC Madrid	399 807	1 498 339
Náklady na upratovanie a archivácia	72 898	94 631
Náklady na externý tréning	167 806	155 797
Ostatné	56 712	40 953
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 721	350 114
Predaj materiálu	146	333 595
Manká a škody	0	15 957
Ostatné	16 575	562
Finančné náklady, z toho:	205 169	240 821
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12 946</i>	<i>41 855</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	260
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>192 223</i>	<i>198 966</i>
Bankové poplatky	32 420	31 416
Úroky	159 803	167 550
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	401 641	209 933
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	10 125 383	13 044 785
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	842 990			2 483 701		
teoretická daň		193 888	23%		471 903	19%
Daňovo neuznané náklady	1 165 843	268 144	23%	1 047 112	198 951	19%
Umorenie daňovej straty	-1 096 082	-252 099	23%	-3 530 813	-670 854	19%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Vplyv odloženej daňovej pohľadávky vykázanej v roku 2013	-1 825 641	-401 641	22%	-912 752	-209 933	23%
Spolu		-191 708			-209 933	
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-191 708	0	x	-209 933	0
Celková daň z príjmov		-191 708			-209 933	

J. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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

K. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	842 990	2 483 701
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 322 987	1 312 015
Zmena stavu rezerv	289 767	107 570
Úrokové náklady (netto)	159 803	167 550
Profit from operating activities before changes in working capital	2 615 547	4 070 836
Changes in working capital:		
Decrease (increase) of trade and other receivables and prepayments	-7 329 868	67 196
(Decrease) increase of payables and accruals	1 202 503	-127 480
Operating cash flows	-3 511 818	4 010 552
	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-3 511 818	4 010 552
Zaplatené úroky	-159 803	-167 550
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 671 621	3 843 002
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-148 697	-7 211
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-148 697	-7 211
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine - cashpooling	3 819 390	-3 841 839
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 819 390	-3 841 839
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-928	-6 048
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-2 226	3 822
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-3 154	-2 226

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.