

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodný názov a sídlo ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
pelicantravel.com s.r.o.
Námestie SNP 6
811 06 Bratislava

Spoločnosť *pelicantravel.com s.r.o.* (ďalej len Spoločnosť) bola založená 28. júla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 24. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 32895/B). Pôvodný názov spoločnosti bol pelikan.sk s.r.o., dňa 5.6.2007 došlo k premenovaniu spoločnosti na *pelicantravel.com s.r.o.*

Spoločnosť má zriadenú organizačnú zložku v Českej republike, ktorá sídli na nasledovnej adrese :
pelicantravel.com s.r.o. – organizačná zložka
U Národní galerie 478
150 00 Praha 5 – Zbraslav

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- sprostredkovanie predaja leteckých prepravných služieb,
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie,
- obchodná činnosť a sprostredkovanie obchodu prostredníctvom internetu a mobilnej telekomunikačnej siete,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu prostredníctvom internetu a mobilnej telekomunikačnej siete,
- reklamná a propagačná činnosť.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 bol 58, v roku 2012 bol 76.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	70
počet vedúcich zamestnancov	7	7

4. 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.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Tatiana Ondrejková
 Patrik Dragula

Konateľ Spoločnosti koná v mene spoločnosti samostatne.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o jednotlivých podieloch uvádza nasledovná tabuľka :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Tatiana Ondrejková	3 486	50,00	50,00	50,00
Patrik Dragula	2 324	33,33	33,33	33,33
Ivan Štefunko	1 162	16,67	16,67	16,67
Spolu	6 972	100,00	100,00	100,00

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov (do 28.2.2009 bola predmetná hranica 1.660 EUR).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov (do 28.2.2009 bola predmetná hranica 996 EUR).

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20	rovnomerná	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	rovnomerná	rôzna
Motorové vozidlá	4	rovnomerná	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1	jednorázový odpis	100 %

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) Leasing

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. 12. 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. 1. 2005 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzía 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.

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 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 na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledovných tabuľkách :

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady (tis. EUR)				31.12.2013
	1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Softvér	48	103	0	0	151
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	103	120	103	0	120
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm.majetok	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	151	223	103	0	271
Stavby	14	0	0	0	14
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	107	4	6	0	105
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	4	0	4	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hm.majetok	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	125	4	10	0	119
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	276	227	113	0	390

Názov	Oprávky/Opravné položky (v tis.EUR)				31.12.2013
	1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Softvér	23	25	0	0	48
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm.majetok	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	23	25	0	0	48
Stavby	0	1	0	0	1
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	25	21	6	0	40
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hm.majetok	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	25	22	6	0	41
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	48	47	6	0	89

Názov	Zostatková cena (tis.EUR)	
	1.1.2013	31.12.2013
Softvér	25	103
Oceniteľné práva	0	0
Goodwill	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	103	120
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	128	223
Stavby	14	13
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	82	65
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	4	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	100	78
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0
Neobežný majetok spolu	228	301

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

2. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2013 nemá skladové zásoby tovaru. Spoločnosť eviduje iba zásoby cenín vo forme parkovacích kariet (účet 213), ktoré pri ich vydaní účtuje do nákladov metódou FIFO.

	k 31. 12. 2013	k 31. 12. 2012
	EUR	EUR
Parkovacie karty VIE 96H	1 816	2 587
Parkovacie karty VIE 220H	1 296	2 256
Zásoby kariet SPOLU	3 112	4 843

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 aj zásoby stravných poukázok v celkovej hodnote 358,- EUR (účet 213).

3. Pohľadávky

Veková štruktúra celkových brutto pohľadávok (neupravené o opravné položky) je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

	k 31. 12. 2013	k 31. 12. 2012
	EUR	EUR
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 022 578	1 016 185
pohľadávky po lehote splatnosti	588 986	732 352
krátkodobé pohľadávky	1 611 564	1 748 537

	k 31. 12. 2013 EUR	k 31. 12. 2012 EUR
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	21 768	0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé pohľadávky	21 768	0

Dlhodobú pohľadávku roku 2013 v sume 21 768 EUR predstavuje odložená daňová pohľadávka (viď F, 4. – Odložená daňová povinnosť).

Účtovný stav k 31.12.2013 v EUR

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň.p.)	21 768		21 768
Dlhodobé pohľadávky spolu	21 768		21 768
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	585 303	588 986	1 174 289
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	261 251		261 251
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16 069		16 069
Iné pohľadávky	159 955		159 955
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 022 578	588 986	1 611 564

Informácie o vývoji opravných položiek k pohľadávkam sa nachádzajú v nasledovnej tabuľke :

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	50 685	268 575		33 622	285 638
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
OP spolu	50 685	268 575		33 622	285 638

Pohľadávky SPOLU

	k 31. 12. 2013 EUR	k 31. 12. 2012 EUR
Krátkodobé pohľadávky (brutto)	1 611 564	1 748 537
Opravné položky	-285 638	-50 685
Krátkodobé pohľadávky (netto)	1 325 926	1 697 852
 Dlhodobé pohľadávky	 21 768	 0
Pohľadávky spolu	1 347 694	1 697 852

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 758	45 512
Bežné bankové účty	585 848	634 085
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	589 606	679 597

Spoločnosť má vo VÚB a.s. zriadený kontokorentný účet, ktorého výška je vykázaná v časti Záväzky.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
náklady budúcich období (krátkodobé)	12 069	44 037
príjmy budúcich období (krátkodobé)	64 346	86 829
spolu	76 415	130 866

Príjmy budúcich období sú časovým rozlíšením nárokováných provízií od leteckých spoločností, za činnosť sprostredkovania počas roku 2013, ktoré sú vyfakturované/vyúčtované až v roku 2014.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé rezervy :

	stav k 31. 12. 2012 EUR	tvorba EUR	použitie, zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2013 EUR
ostatné rezervy				
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	6 918	2 266	0	9 184
zostavenie daňového priznania, audit	5 000	3 700	5 000	3 700
ubytovanie	0	93 005	0	93 005
provízie za predaj leteniek	71 673	221 608	187 530	105 751
Rezervy spolu	83 591	320 580	192 530	211 640

Spoločnosť ku koncu účtovného obdobia nevykazovala dlhodobé rezervy.

3. Záväzky

Štruktúra krátkodobých a dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2013 EUR	k 31. 12. 2012 EUR
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	573 503	1 010 540
záväzky po lehote splatnosti	283 100	203 273
spolu krátkodobé záväzky	856 603	1 213 813
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	158 987	278 421
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	158 987	278 421

Dlhodobé záväzky k 31.12.2012 predstavujú záväzky voči Európskej cestovnej poisťovni, záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok. Dlhodobé záväzky k 31.12.2013 sú tvorené záväzkom voči Európskej cestovnej poisťovni, a záväzkami zo sociálneho fondu.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach :

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokoretný úver k účtu vo VÚB a.s. č.1889922951/0200	EUR	variabilný	-	-282 060,01	-996 577,57

Spoločnosť taktiež eviduje krátkodobé záväzky z kreditných kariet vo výške 25 719 eur, ktoré boli odpísané z bankového účtu v januári 2014.

4. Odložená daňová povinnosť

Výpočet odloženej daňovej povinnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	98 946	-44 776
sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-)	21 768	-10 298

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2012	-10 298
stav k 31. decembru 2013	21 768
zmena	32 067
z toho:	
– zaúčtované ako výnos	32 067
– zaúčtované oproti neuhradenej strate min.rokov	0

Z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb k 1.1.2014 z 23% na 22%, bola odložená daňová povinnosť k 31.12.2013 kalkulovaná sadzbou 22%.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
výdavky budúcich období (krátkodobé)	0	13 735
výnosy budúcich období (krátkodobé)	102	795
spolu	102	14 530

Výnosy budúcich období sú časovým rozlíšením prijatej platby za zdielanie nájmu za január 2014.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za predaj tovaru a služieb**

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	tovar		služby		spolu	
	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR
Slovenská republika	0	0	20 412 122	21 781 055	20 412 122	21 781 055
Maďarská republika	0	0	6 220 235	6 906 602	6 220 235	6 906 602
Poľská republika	0	0	2 133 178	66 185	2 133 178	66 185
Česká republika	0	0	13 680 416	11 486 737	13 680 416	11 486 737
Rakúsko	0	0	12 102	0	12 102	0
spolu	0	0	42 458 053	40 240 579	42 458 053	40 240 579

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby (účet 518) je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 EUR	2012 EUR
Letenky	37 525 951	35 779 366
Ubytovanie+zájazdy	900 501	905 572
Ostatné produkty cestovného ruchu	91 065	32 682
Poistenie a poistné produkty	498 807	355 136
Provízie Affiliate	210 316	253 702
IT	79 781	130 407
Marketing	539 259	471 718
Nájom priestorov, parkovné	133 444	225 390
Telekom	52 743	52 528
Pošta, kuriér	2 845	3 785
Právne, daňové poradenstvo, audit	11 100	43 630
Ostatné	124 624	132 225
spolu	40 170 438	38 386 141

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	937 707		100,00 %	480 205		100,00 %
z toho teoretická daň		215 673	23,00 %		91 239	19,00 %
daňovo neuznané náklady	356 326	81 955	8,74 %	58 047	11 029	2,30 %
výnosy podliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-37 017	-8 514	-0,91 %	-71 433	-13 572	-2,83 %
	1 257 017	289 114	30,83 %	466 819	88 696	18,47 %
daň vybraná zrážkou	0	17		0	10	
kurz.rozdiel zápočtu dane v zahraničí	0	-215		0	0	
splatná daň		288 916	30,81 %		88 706	18,47 %
odložená daň		-32 067	-3,42 %		7 371	1,53 %
celková vykázaná daň		256 849	27,39 %		96 077	20,01 %

Spoločnosť v rámci splatnej daňovej povinnosti započítala daň zaplatenú v zahraničí (Česká republika) vo výške 4 081 EUR (106 020 CZK).

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má prevádzkové a kancelárske priestory v Bratislave v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva na priestory v sídle v Bratislave je uzatvorená na dobu určitú, a to od 1.8.2012 do 31.7.2017 s opciou jej predĺženia.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

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

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 31.12.2012 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2012 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 972	0	0	0	6 972
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664	33	0	0	697
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	425 361	384 095	50 118	22 428	781 766
Neuhradená strata minulých rokov	-667 966	0	0	-22 428	-690 394
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	384 128	680 858	384 128	0	680 858
Spolu	149 159	1 064 986	434 246	0	779 899

Presuny v sume 22 428 EUR predstavuje preúčtovanie priradeného výsledku hospodárenia na analytický účet organizačnej zložky. Úbytky predstavujú opravu chyby minulých období.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 384 128 EUR bol vysporiadaný takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	384 128
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	33
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	384 095
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	384 128

N. VÝKAZ CASH FLOW – NEPRIAMA METÓDA

	2013	2012
<u>Cash flow from operating activities</u>		
Net profit (loss)	680 858	384 128
Tax	256 849	96 077
Extraordinary items	-	-
Interest	12 639	17 525
Profit before interest, tax and extraordinary items	950 346	497 730
Depreciation and amortization of fixed assets	46 345	26 843
Addition (reduction) of bad debt provision	282 688	13 960
Addition (reduction) of provision for inventories	-	-
Addition (reduction) of provision for fixed assets	-	-
Addition (reduction) of provision for financial investments & assets	-	-
Addition (reduction) of reserves	-	54 702
Loss (profit) on sale of fixed assets	-	-
Loss (profit) on sale of financial investments	-	-
Other non-cash operations affecting profit from ordinary activities	-	-
Change in working capital	-	-
Change in balance of inventory	-	-
Change in balance of receivables	89 238	(178 277)
Change in balance of other assets	54 451	(50 117)
Change in balance of current liabilities	(529 303)	153 778
Change in balance of other liabilities	113 621	(120 969)
Cash generated from operations	1 007 387	397 650
Interest paid (excluding capitalized)	(12 639)	(18 530)
Interest received	-	1 005
Income taxes paid	(166 942)	(92 695)
Proceeds from extraordinary items	-	-
Net cash flow from operating activities	827 807	287 430
<u>Cash flow from investing activities</u>	-	-
Purchases of fixed assets	(119 726)	(175 851)
Proceeds from sale of fixed assets	-	-
Purchases of financial investments	-	-
Proceeds from sale of financial investments	-	-
Dividends received and other income from investments	-	-
Net cash flow from investing activities	(119 726)	(175 851)
<u>Cash flow from financing activities</u>	-	-
Proceeds from issuance of share capital & funds	-	-
Dividends paid	-	-
Loan draw-downs	-	35 779
Loan repayments	(688 936)	-
Changes in long-term liabilities	(109 136)	265 484
Net cash flow from financing activities	(798 072)	301 263

<u>Net increase (decrease) in cash and cash equivalents</u>	(89 991)	412 842
Cash and cash equivalents balance at the beginning of the period	679 597	266 753
Cash and cash equivalents balance at the end of the period	589 606	679 597

Bratislava, 17.4.2014