Interoute Slovakia s.r.o.

Výročná správa k 31. decembru 2013 a Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

jún 2014

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle § 23 zákona NR SR č. 540/2007 Z.z. (Dodatok k správe audítora)

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Interoute Slovakia s.r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Interoute Slovakia s.r.o. („Spoločnosť") k 31. decembru 2013, ku ktorej sme dňa 26. júna 2014 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj nepodmienený názor v nasledujúcom znení:

"Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Interoute Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve."

V zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov sme tiež overili, či informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti k 31. decembru 2013, sú v súlade s vyššie uvedenou overenou účtovnou závierkou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za výročnú správu

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za vyhotovenie, správnosť a úplnosť výročnej správy v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Našou zodpovednosťou je na základe overenia vyjadriť názor na to, či informácie vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Súčasťou overenia je uskutočnenie postupov overujúcich súlad tých údajov vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, s účtovnou závierkou. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností vo výročnej správe, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu výročnej správy, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly Spoločnosti. Údaje a informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré neboli získané z účtovnej závierky, sme neoverovali.

Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok ukončený 31. decembra 2013, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

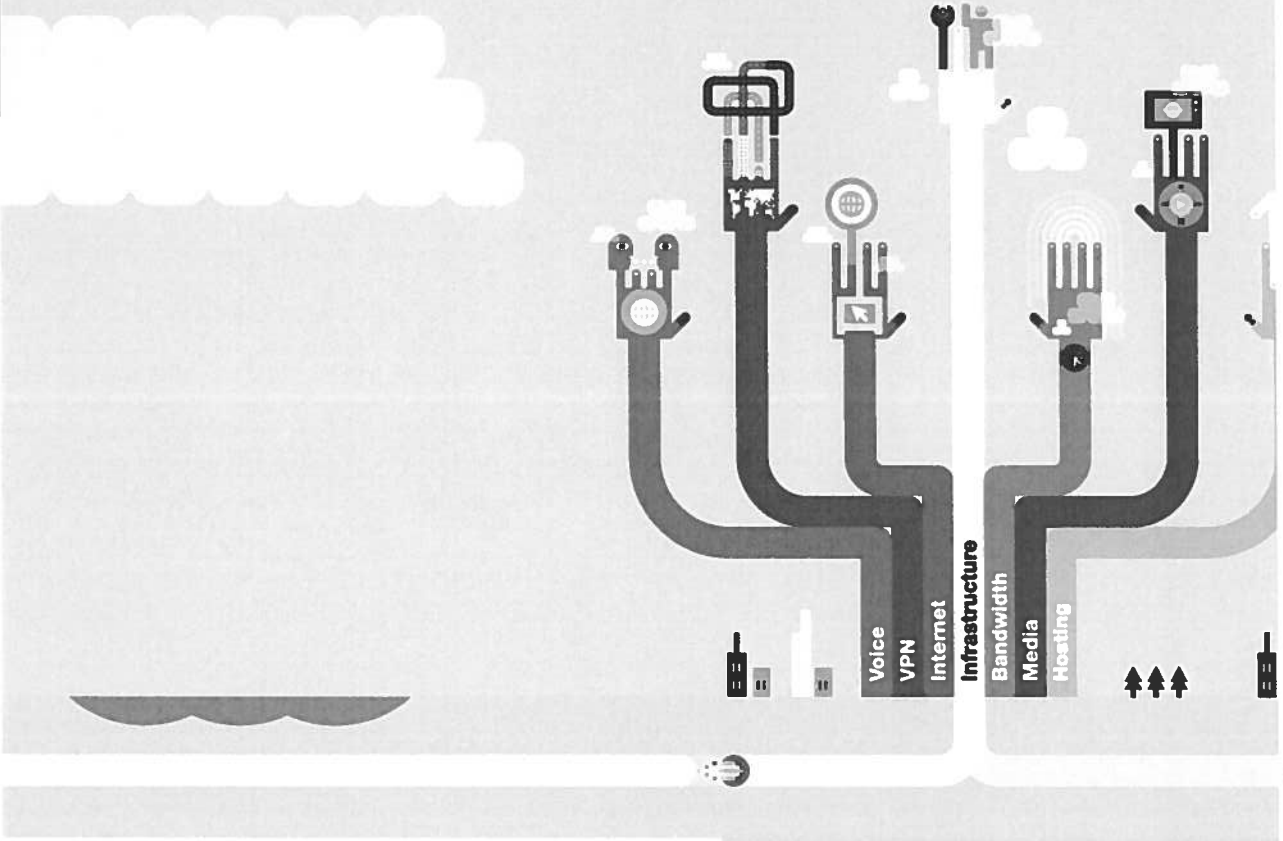
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161
V Bratislave, dňa 26. júna 2014

Slovenská komora audítorov
SKAU
Č.licencie 161
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

2013

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

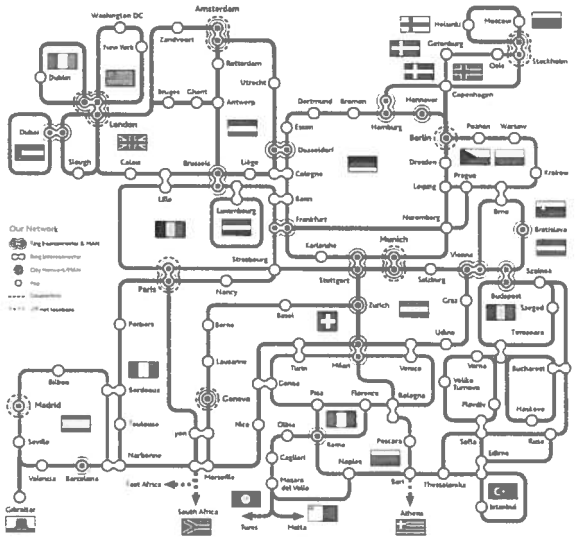


INTEROUTE Slovakia s.r.o.

IČO: 35 785 292

Bratislava , Kutlíkova 17,

852 50



Network statistics
- 60,000 kms lit fibre
- 8 hosting data centres
- 32 colocation centres
- 21 MANs
- 100 cities
- 29 countries
- 9 subsea landing stations
- 15 languages supported

Obsah

- Správa nezávislého audítora
- Výročná správa za rok 2013

Prílohy:

- Príloha číslo 1: Účtovná závierka k 31. decembru 2013

1. Hlavné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: Interoute Slovakia s.r.o., ďalej len „Spoločnosť"

Sídlo Spoločnosti: Bratislava , Kutlíkova 17, 852 50
IČO: 35 785 292

Deň zápisu: 31.03.2000
Právna forma spoločnosti: spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti:
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť
- poskytovanie telekomunikačných služieb prenosu dát
- montáž, údržba a oprava telekomunikačných zariadení
- prenájom telekomunikačných zariadení okrem činností uvedených v § 3 ods. 2 písm. h/ živnostenského zákona
- zriaďovanie a prevádzkovanie pevnej verejnej telekomunikačnej siete
- (poskytovanie verejných telekomunikačných služieb: a) prenos dát s prepojovaním okruhov na celom území SR ako aj mimo územia SR b) prenos dát s prepojovaním paketov na celom území SR ako aj mimo územia SR c) prenájom telekomunikačných okruhov d) prenos hlasu cez IP Protokol e) sprostredkovanie prístupu do siete Internet
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, spojený s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájmom

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri u Okresného súdu Bratislava , Vložka číslo: 21437/B

Štatutárny orgán:

konatelia

Ing. Miroslav Hrvol
Vidlicová 11732/40A
Bratislava 831 01

Catherine Birkett
2 St Pauls Close
Harpenden, Hertfordshire AL5 5UH
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

Gareth John Williams
Rustlings, 4 Lucas Grange
Haywards Heath, West Sussex RH16 1JS
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

Základné imanie:

6 639 EUR Rozsah splatenia: 6 639 EUR

Spoločníci:

Interoute Communications Limited
Walbrook Building, Marsh Wall 195
Londýn E14 9SG
Veľká Británia

Interoute Networks Limited
Walbrook Building, Marsh Wall 195
Londýn E14 9SG
Veľká Británia

2. Vývoj činnosti spoločnosti

Spoločnosť bola založená 6.marca 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 31.marca 2000 (v Obchodnom registri vedenom Okresným súdom Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 21437/B).
Predmetom činnosti je hlavne poskytovanie telekomunikačných služieb prenosu dát, montáž, údržba a oprava telekomunikačných zariadení a prenájom telekomunikačných zariadení okrem činností uvedených v §3 ods. 2 písm h) živnostenského zákona. Spoločnosť predpokladá i v ďalších rokoch pokračovať vo svojej činnosti.

3. Finančná situácia spoločnosti

Vybrané ukazovatele z výkazu ziskov a strát a zo súvahy	m.j.	2013	2012	2011
Výnosy celkom	eur	3 477 962	3 141 093	2 994 020
Tržby z predaja služieb	eur	3 458 679	3 093 428	2 984162
Náklady celkom	eur	3 185 799	3 499 413	3 292 981
Služby	eur	2 720 537	3 179 620	2 982 863
Osobné náklady	eur	85 728	92 295	96 744
Zisk pred zdanením	eur	292 164	- 358 313	-298 961
Spolu majetok brutto	eur	6 054 454	6 782 891	6 158 524
Neobežný majetok brutto	eur	2 483 233	2 308 874	2 308 874
Vlastné imanie	eur	-1 215 373	-1 507 535	-1 149 217
Základné imanie	eur	6 307	6 307	6 307
Krátkodobé pohľadávky brutto	eur	1 492 130	2 745 291	1 633 450
Krátkodobé záväzky	eur	3 099 757	3 648 485	3 120 089
Zamestnanci	osoby	1	1	1

Spoločnosť zvýšila tržby z predaja služieb a teda aj celkové výnosy, čo malo za následok nárast majetku v roku 2013 oproti predchádzajúcim obdobiam. Táto skutočnosť sa pozitívne prejavila na znížení zaporného vlastného imania spoločnosti.

Spoločnosť dosiahla v roku 2013 pozitívny výsledok hospodárenia v porovnaní s predchádzajúci rokmi. V roku 2013 sa zvýšili výnosy z predaja služieb zákazníkom najmä z dôvodu zvýšenia podielu na trhu a zároveň znížením cien za poskytované služby. Pozitívnemu výsledku pomohlo aj výraznejšie zníženie nákladov na služby a mierne zníženie osobných nákladov spoločnosti.

Spoločnosť v roku 2013 dosiahla mierne zníženie zadĺženosti ako v predchádzajúcich rokoch. V roku 2013 spoločnosť dosiahla celkovú zadĺženosť na úrovni 0,93 čo v porovnaní s predchádzajúcim rokom znamená mierne zníženie, nakoľko v roku 2012 mala spoločnosť celkovú zadĺženosť na úrovni 0,97. Medziročné porovnanie je možné klasifikovať ako vysoko pozitívne, pretože podnik znížil podiel majetku, ktorý financoval z cudzích zdrojov, čo znamená, že spoločnosť by chcela v budúcnosti dosiahnuť stabilnú finančnú základňu. Materská spoločnosť v súvislosti s výškou zadĺženosti k 31. decembru 2013 deklarovala úmysel poskytnutia finančnej podpory Spoločnosti tak, aby bola schopná plniť všetky splatné záväzky

voči tretím stranám a aby bola schopná splniť vo finančnom roku 2014 a dohľadnej budúcnosti predpoklad neobmedzeného trvania účtovnej jednotky. Svoj úmysel potvrdila v tzv. deklarácii materskej spoločnosti zo dňa 26. marca 2014.

3.1 Pomerové ukazovatele likvidity

Ukazovatele likvidity	2013	2012	2011
Okamžitá likvidita	0,03	0,01	0,01
Bežná likvidita	0,51	0,78	0,53
Celková likvidita	0,55	0,78	0,53

Okamžitá likvidita spoločnosti sa v roku 2013 v porovnaní s predchádzajúcim rokom mierne zlepšila. Bežná ako aj celková likvidita sa v roku 2013 mierne znížila a spoločnosť by mala navýšiť objem finančných účtov za účelom dosiahnutia dostatočného krytia krátkodobých záväzkov.

3.2 Rozbor informácií o hospodárskom výsledku

Ukazovateľ	2013	2012	2011
Rentabilita celkového kapitálu	8,63%	-8,3%	-7,9%
Rentabilita základného imania	4 632,35%	-5 681,20%	-4741,08%
Rentabilita tržieb	8,45%	-11,58%	-10,02%

Všetky hodnoty ukazovateľov rentability dosiahli v roku 2013 kladné hodnoty. Spoločnosť dosiahla zlešpenie rentability, pričom tento ciel si stanovila na začiatku obdobia. Ukazovatele rentability dosiahli pozitívne hodnoty v porovaní s predchádzajúcimi rokmi 2012 a 2011, pričom najvýraznejší je nárast v rentabilite tržieb a rentabilite celkového kapitálu.

Vybrané údaje z výkazu ziskov a strát v celých euro.

Ukazovateľ	2013	2012	2011
Náklady	3 185 799	3 499 406	3 292 981
Výnosy	3 477 962	3 141 093	2 994 020
Hospodársky výsledok pred zdanením	292 164	-358 313	- 298 961
Daň	2	7	59
Hospodársky výsledok po zdanení	292 162	-358 320	-299 020

3.3 Analýza majetku

Ukazovateľ (v celých euro)	2013	2012	2011
Dlhodobý majetok brutto	2 484 233	2 308 874	2 308 874
Dlhodobý majetok netto	179 240	31 204	46 809
Obežný majetok brutto	1 701 037	2 866 228	1 758 698
Časové rozlíšenie	1 870 184	1 607 789	2 090 952
Spolu	**6 054 454**	**8 647 891**	**6 158 524**

Ukazovatele aktivity	2013	2012	2011
1. Doba inkasa pohľadávok	165,97	323,92	199,79
2. Doba obratu aktív	635,39	800,32	753,26
3. Doba splatnosti krátkodobých záväzkov	325,30	430,49	354,49
4. Obrat neobežného majetku	1,40	1,29	1,24

Hodnota ukazovateľov aktivity sa v roku 2013 sa zlepšila. Znížila sa doba obratu aktív, splatnosti krátkodobých záväzkov ako aj doba inkasa pohľadávok. Toto zníženie malo pozitívny vplyv na platobnú schopnosť spoločnosti.

4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

5. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Spoločnosť sa v budúcnosti bude sústreďovať na tieto kľúčové oblasti:

1. Orientácia na zvýšenie podielu lokálnych klientov
2. Prioritou bude budovanie vzťahov so súčasnými klientmi.

V oblasti poskytovania telekomunikačných služieb spoločnosť očakáva pre najbližšie obdobie zmiernenie súčasného trendu znížením cien a ich stabilizáciu na súčasnej úrovni. Zároveň predpokladáme postupne znižovanie dopadu globálnej recesie na telekomunikační trh a postupné naštartovanie rastu objemu a rozsahu poskytovaných služieb. Spoločnost má rozpracovanú celú radu obchodných prípadov, ktoré by v prípade ich úspešného ukončenia mohli pozitívne ovplyvniť nárast tržieb a výsledku hospodárenia v nasledujúcich rokoch.

V koordinácii so svojou materskou spoločnosťou Interoute Communications Limited plánuje spoločnosť ďalšie rozšírenie a skvalitnenie portfólia poskytovaných telekomunikačných služieb. Ide hlavne o služby s vyššou pridanou hodnotou. V roku 2014 sa predpokladá ďalšie rozšírenie siete, ktoré by malo prispieť k zvýšeniu kapacity a zároveň umožniť poskytovanie nových služieb. V priebehu roku 2013 došlo k významnému rozšíreniu siete v regiónu CEE, o vybudovanie druhej trasy do Istanbulu, ktorá umožní poskytovať plné zálohovanie telekomunikačných služieb.

V druhej polovice roku 2013 sa došlo k posilneniu aktivít na území Ruska a Ukrajiny. Všetky tieto rozvojové aktivity by mali prispieť k významnému rastovému impulzu pre spoločnosť, ktoré by sa mali výraznejšie prejaviť v roku 2014 a v nasledujúcich rokoch.

Spoločnosť bude využívať služby NETWORK OPERATION CENTER a SHARE SERVICE CENTER v Prahe, ktoré poskytuje podporu zákazníkom z celého regiónu strednej Európy a zároveň umožňuje efektívne centralizovať činností pre všetky dcérske spoločnosti firmy Interoute Communications Limited na jednom mieste.

6. Výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynaložila a neplánuje vynaložiť žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

7. Obstarávanie vlastných obchodných podielov alebo obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť nie je ovládanou osobou. Spoločnosť nevlastní obchodné podiely v inej spoločnosti.

8. Informácie o aktivitách v oblasti ochrany životného prostredia

Spoločnosť sa zaoberá poskytovaním telekomunikačných služieb bez podstatného vplyvu na životné prostredie.

9.Návrh na rozdelenie zisku - vyrovnanie straty

Spoločnosť navrhuje previesť zisk za rok 2013 na účet 428 Nerozdelený zisk minulých rokov.

10. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

11. Ciele a metódy riadenia rizík

Spoločnosť nie je vystavená žiadnym významným menovým rizikám súvisiacim s jej obchodnými činnosťami a preto nevyužíva žiadne finančné nástroje k ich zaisteniu. Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné riziká súvisiace s tokom peňažnej hotovosti.

Spoločnosť čerpá od spriaznených osôb úvery v cudzích menách. Tieto úvery nie sú vôbec zabezpečené.

12. Správa nezávislého audítora

13. Účtovná závierka k 31. decembru 2013

Menom Interoute Slovakia s.r.o.:

V Prahe, dňa 11. apríla 2014

Tomáš Hendrych
Finanční riaditeľ, poverený na základe plné moci udelené konateľom spoločnosti

interoute

from the ground to the cloud

Interoute Slovakia s.r.o.

Účtovná závierka k 31. decembru 2013 a Správa nezávislého audítora

jún 2014

pwc

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Interoute Slovakia s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Interoute Slovakia s.r.o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2013, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Interoute Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

Slovenská komora audítorov
SKAU
Č.licencie 161
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

V Bratislave, 26. júna 2014

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

UVPOD1v11_1

Súvaha Úč POD 1 - 01

SÚVAHA

k 31.12.2013 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka		Mesiac	Rok
2020277875	X riadna	X zostavená	Za obdobie	od 01	2013
IČO 35785292	mimoriadna	schválená		do 12	2013
SK NACE 61.90.0		*(vyznačí sa x)*	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01	2012
				do 12	2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
Interoute Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: KUTLÍKOVA
Číslo: 17
PSČ: 85250
Obec: BRATISLAVA
Číslo telefónu: 02 / 55572644
Číslo faxu: 02 / 55572633
E-mailová adresa:

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
11.04.2014			
Schválená dňa: . .20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	**001**	6054454		3384697	
			2669757			4321609
A.	**Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021**	**002**	2483233		179240	
			2303993			31204
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)**	**003**	3319			
			3319			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006	3319			
			3319			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)**	**011**	2479914		179240	
			2300674			31204
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	9025		4324	
			4701			4549
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	2470889		174916	
			2295973			26655

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)**	**021**				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023				
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024				
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026				
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027				
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029				
B.	**Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055**	**030**	1701037	365764	1335273	2682616
B.I.	**Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)**	**031**	23514		23514	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	23514		23514	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033				
3.	Výrobky (123) - 194	034				
4.	Zvieratá (124) - 195	035				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)**	**038**	89381		89381	89381
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	89381		89381	89381
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043				
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044				
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045				
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)**	**046**	1492130	365764	1126366	2561679
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	825351	365764	459587	794176
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	666779		666779	1767503
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053				
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A,378A) - 391A	054				
B.IV.	**Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)**	**055**	96012		96012	31556
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	557		557	769

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	95455		95455	
						30787
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058				
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060				
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)**	**061**	1870184		1870184	
						1607789
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	528699		528699	
						1041452
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	531705		531705	
						530947
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	809780		809780	
						35390

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	**066**	3384697	4321609
A.	**Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087**	**067**	-1215373	-1507535
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 069 až 072)**	**068**	6307	6307
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	6639	6639

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072	-332	-332
A.II.	**Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)**	**073**	3319392	3319392
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	3319392	3319392
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	**Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)**	**080**	332	332
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	332	332
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086**	**084**	-4833566	-4475246
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	1554493	1554493
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	-6388059	-6029739
A.V.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)**	**087**	292162	-358320
B.	**Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118**	**088**	3620151	4427015
B.I.	**Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)**	**089**	515541	774058
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	515095	773877
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	446	181
B.II.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)**	**094**	4853	4472
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	4853	4472
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)**	**106**	3099757	3648485
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	599102	1012574
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	43434	18232
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	2438673	2596677
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	500	
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	4397	4756
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	1927	1354
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	11724	14892
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116		
B.IV.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**117**		
B.V.	**Bankové úvery r. 119 + r. 120**	**118**		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)**	**121**	979919	1402129
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	562501	977969
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	417418	424160

UVPOD2v09_1

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31.12.2013 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka		Mesiac	Rok
2020277875	X riadna	X zostavená	Za obdobie	od 01	2013
IČO 35785292	mimoriadna	schválená		do 12	2013
SK NACE 61.90.0		*(vyznačí sa x)*	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01	2012
				do 12	2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
Interoute Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: KUTLÍKOVA
Číslo: 17
PSČ: 85250
Obec: BRATISLAVA
Číslo telefónu: 02 / 55572644
Číslo faxu: 02 / 55572633
E-mailová adresa:

Zostavený dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
11.04.2014			
Schválený dňa: . .20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 7 7 8 7 5

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02		
+	**Obchodná marža r. 01 - r. 02**	**03**		
II.	**Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07**	**04**	3458679	3093428
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	3458679	3093428
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	**Výrobná spotreba r. 09 + r. 10**	**08**	2765901	3226305
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	45364	46685
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	2720537	3179620
+	**Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08**	**11**	692778	-132877
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	85728	92295
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	67871	80265
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	17074	11136
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	783	894
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	5326	2022
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	26324	15604
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19		
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20		
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	242331	74697
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	3150	240
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	7116	302
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 -r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)**	**26**	329103	-317557
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 7 7 8 7 5

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	15944	43874
N.	Nákladové úroky (562)	39	41995	72665
XI.	Kurzové zisky (663)	40	189	3551
O.	Kurzové straty (563)	41	8235	12073
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	2842	3443
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)**	**46**	-36939	-40756
**	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46**	**47**	292164	-358313
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	2	7
S.1.	- splatná (591, 595)	49	2	7
2.	- odložená (+/- 592)	50		
**	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48**	**51**	292162	-358320
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	**Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53**	**54**		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 7 7 8 7 5

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	**Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55**	58		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]**	59	292164	-358313
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]**	61	292162	-358320

UVPOD3_1

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31.12.2013

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo: 2020277875 IČO: 35785292 SK NACE: 61.90.0	Účtovná závierka: X riadna; mimoriadna; priebežná Účtovná závierka: X zostavená; schválená (vyznačí sa x) v eurocentoch; X v celých eurách (vyznačí sa x)	Za obdobie: od 1 2013; do 12 2013 Bezprostredne predchádzajúce obdobie: od 1 2012; do 12 2012	Mesiac Rok

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
Interoute Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: KUTLÍKOVA
Číslo: 17
PSČ: 85250
Obec: BRATISLAVA 5 - PETRŽALKA
Číslo telefónu: 02 / 32604822
Číslo faxu: 0 /
E-mailová adresa: ZUZANA.VESTENICKA@STENGL.SK

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
11.04.2014			
Schválené dňa: . .20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Interoute Slovakia, s.r.o.
Kutlíková 17
852 50 Bratislava

Spoločnosť Interoute Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť") bola založená 06.03.2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 31.03.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislva I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 21437/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- poskytovanie telekomunikačných služieb prenosu dát,
- montáž, údržba a oprava telekomunikačných zariadení,
- prenájom telekomunikačných zariadení okrem činností uvedených v § 3 ods. 2 písm. h/ živnostenského zákona,
- zriaďovanie a prevádzkovanie pevnej verejnej telekomunikačnej siete,
- poskytovanie verejných telekomunikačných služieb:
  a) prenos dát s prepojovaním okruhov na celom území SR ako aj mimo územia SR
  b) prenos dát s prepojovaním paketov na celom území SR ako aj mimo územia SR
  c) prenájom telekomunikačných okruhov
  d) prenos hlasu cez IP Protokol
  e) sprostredkovanie prístupu do siete Internet
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, spojený s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájmom.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedyene 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	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 10.septembra 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. Miroslav Hrvol	Ing. Miroslav Hrvol
	Catherine Birkett	Catherine Birkett
	Gareth John Williams	Gareth John Williams

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
a	b	c	d	e
Interoute Communications Limited	5 643	85	85	0
Interoute Networks Limited	996	15	15	0
Spolu	**6 639**	**100**	**100**	**0**

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Interoute Communications Limited, Walbrook Building, Marsh Wall 195, Londýn E 14 9SG, Veľká Británia. 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, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 %**
Oceniteľné práva (licencie)	5	lineárne	20

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) neprevýši 1 700 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 %**
Stavby	20	lineárne	5%
Samostatný hnuteľný majetok			
Telekomunikačné zariadenia	5	lineárne	20%
Kancelárska technika	3	lineráne	33%

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 nevymožiteľnosti 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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť (pokladnica a ceniny – stravné lístky) a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbatelne nízke.

f) 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.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, licencie, poistenie a na zostavenie a overenie účtovnej závierky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

k) 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.

l) 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

m) 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.

n) Leasing

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

o) 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 banku 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.

p) 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 na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja poskytovania telekomunikačných služieb.

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	Oceniteľné 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**	**0**	**3 319**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 319**
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 31.12.2013	**0**	**0**	**3 319**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 319**
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	**0**	**0**	**3 319**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 319**
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**	**3 319**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 319**
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**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Stav k 31.12.2013	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné 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	0	3 319	0	0	0	0	**3 319**
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**	**0**	**3 319**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 319**
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	0	3 319	0	0	0	0	**3 319**
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**	**3 319**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 319**
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**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Stav k 31.12.2012	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	**0**	**9 025**	**2 296 530**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 305 555**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	174 359	0	174 359
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	174 359	0	0	0	-174 359	0	0
Stav k 31.12.2013	**0**	**9 025**	**2 470 889**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 479 914**
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	**0**	**4 476**	**2 269 875**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 274 351**
Prírastky	0	225	26 098	0	0	0	0	0	26 323
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	**0**	**4 701**	**2 295 973**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 300 674**
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	**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 31.12.2013	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	**0**	**4 549**	**26 655**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**31 204**
Stav k 31.12.2013	**0**	**4 324**	**174 916**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**179 240**

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	9 025	2 296 530	0	0	0	0	0	**2 305 555**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	**0**	**9 025**	**2 296 530**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 305 555**
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	3 940	2 254 806	0	0	0	0	0	**2 258 746**
Prírastky	0	536	15 069	0	0	0	0	0	15 605
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	**0**	**4 476**	**2 269 875**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 274 351**
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**	**5 085**	**41 724**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**46 809**
Stav k 31.12.2012	**0**	**4 549**	**26 655**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**31 204**

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci globálnej poisťovacej zmluvy uzavretej so spoločnosťou v skupine Interoute Communications Limited.

K 31. decembru 2013 na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo v prospech žiadneho veriteľa.

Spoločnosť neeviduje a nevyužíva žiadny majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2013 f
Pohľadávky z obchodného styku	183 612	357 754	115 242	60 180	**365 764**
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	**0**
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	**0**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	**0**
Iné pohľadávky	0	0	0	0	**0**
Pohľadávky spolu	**183 612**	**357 754**	**115 242**	**60 180**	**365 764**

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam po splatnosti 90 – 360 dní vo výške 35% z ich nominálnej hodnoty. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní vytvára Spoločnosť opravné položky 100% ich nominálnej hodnoty. K pohľadávkam po splatnosti nad 90 dní so zvýšeným rizikom nevymožiteľosti Spoločnosť k 31. decembru 2013 tvorila špecifickú opravnú položku vo výške 100%.

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	89 381	0	**89 381**
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	**0**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	**0**
Iné pohľadávky	0	0	**0**
	89 381	**0**	**89 381**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	371 367	453 984	**825 351**
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	666 779	0	**666 779**
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	0	0	**0**
Iné pohľadávky	0	0	**0**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**1 038 146**	**453 984**	**1 492 130**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	453 984	606 314
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 038 146	2 138 977
Krátkodobé pohľadávky spolu	**1 492 130**	**2 745 291**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	89 381	89 381
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**89 381**	**89 381**

Pohľadávky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom voči tretej osobe. Na žiadne pohľadávky nie je zriadené záložné právo v prospech tretej strany. Spoločnosť nemá obmedzené právo voľne disponovať s pohľadávkami.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	**-167 611**	**176 689**
odpočítateľné	341 970	183 612
zdaniteľné	0	-6 923
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	**1 468**	**-2 635**
odpočítateľné	0	-2 635
zdaniteľné	-1 468	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	**222 094**	**852 696**
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	**0**	**0**
Sadzba dane z príjmov (v %) *	**22%**	**23%**
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	**123 771**	**196 118**
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	**0**	**0**
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	**0**	**0**
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* 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.

Vypočítaná odložená daňová pohľadávka nebola Spoločnosťou zaúčtovaná z dôvodu existencie neistoty, či bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky				**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pôžičky, z toho:				**666 779**	**666 779**	**1 767 503**
Interoute Communications Limited, (Cashpool)	EUR	3%	Do 1 roka	666 779	666 779	1 767 503

Pôžička nie je zabezpečená.

6. 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	557	769
Bežné bankové účty	95 455	30 787
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**96 012**	**31 556**

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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:	**528 699**	**1 041 452**
Prenájom siete optických vlákien	528 699	1 041 452
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**531 705**	**530 947**
Prenájom siete optických vlákien	512 783	512 782
Nájomné	0	0
Poplatky za prenájom sieťových okruhov	14 794	17 062
Ostatné	4 128	1 103
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**809 780**	**35 390**
Ostatné	5 666	5 378
Telekomunikačné služby	804 114	30 012
Spolu	**1 870 184**	**1 607 789**

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-332	0	0	0	-332
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 319 392	0	0	0	3 319 392
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný 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	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 554 493	0	0	0	1 554 493
Neuhradená strata minulých rokov	-6 029 739	0	0	-358 320	-6 388 059
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-358 320	292 162	0	358 320	292 162
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	**-1 507 535**	**292 162**	**0**	**0**	**-1 215 373**

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 obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-332	0	0	0	-332
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 319 392	0	0	0	3 319 392
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný 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	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 554 493	0	0	0	1 554 493
Neuhradená strata minulých rokov	-5 730 721	0	0	-299 018	-6 029 741
Výsledok hospodáre-nia bežného účtovného obdobia	-299 020	-358 320	0	299 020	-358 320
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	**-1 149 217**	**-358 320**	**0**	**2**	**-1 507 535**

Ostatné kapitálové fondy vznikli kapitalizáciou úverov, ktoré Spoločnosť prijala v rámci skupiny Interoute.

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 358 320 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovná strata	**358 320**
Vysporiadanie účtovnej straty	**2013**
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	358 320
Iné	0
Spolu	**358 320**

Štatutárny orgán navrhuje presunúť zisk za rok 2013 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Materská spoločnosť v súvislosti s negatívnou výškou vlastného imania k 31. decembru 2013 deklarovala úmysel poskytnutia finančnej podpory Spoločnosti tak, aby bola schopná plniť všetky splatné záväzky voči tretím stranám a aby bola schopná splniť vo finančnom roku 2013 a dohľadnej budúcnosti predpoklad neobmedzeného trvania účtovnej jednotky. Svoj úmysel potvrdila v tzv. deklarácii materskej spoločnosti zo dňa 26. marca 2014.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*773 877*	*515 094*	*773877*	*0*	*515 095*
Rezerva na audit a UZ	14 000	18 000	14 000	0	18 000
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 413	6 130	9 413	0	6 130
Iné – rezerva na fakturáciu vrámci skupiny	750 464	313 838	750 030	434	313 838
Iné	0	177 127	0	0	177 127
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	181	446	181	0	446
Rezerva na odmeny	*181*	*446*	*181*	*0*	*446*
Iné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	**774 058**	**515 541**	**773 624**	**434**	**515 541**

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**31 701**	**774 058**	**31 701**	**0**	**774 058**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*25 229*	*773 877*	*25 229*	*0*	*773 877*
Rezerva na audit a UZ	16 201	14 000	16 201	0	14 000
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 028	9 413	9 028	0	9 413
Iné – rezerva na fakturáciu vrámci skupiny	0	750 464	0	0	750 646
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 472	181	6 472	0	181
Rezerva na odmeny	*3 972*	*181*	*3 972*	*0*	*181*
Iné	2 500	0	2 500	0	0
Rezervy spolu	**31 701**	774 058	**31 701**	**0**	774 058

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	**4 853**	**4 472**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 853	4 472
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	**3 099 757**	**3 648 485**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 783 692	830 020
Záväzky po lehote splatnosti	316 065	2 818 465

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	**4 472**	4 024
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	381	448
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	381	448
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	**4 853**	**4 472**

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prislušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky				**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pôžičky, z toho:				**2 438 673**	**2 438 673**	**2 596 677**
Interoute Communications limited EUR	EUR	3M EURIBOR+1,5%	31.12.2014	2 438 673	2 438 673	2 596 677
Spolu				**2 438 673**	**2 438 673**	**2 596 677**

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	**0**	**0**
Výdavky budúcich období krátkodobé	**0**	**0**
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**562 501**	**977 969**
Prenájom siete optických vlákien	562 501	977 969
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**417 418**	**424 160**
Prenájom siete optických vlákien	372 134	374 013
Služby	45 284	50 147
Spolu	**979 919**	**1 402 129**

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Služby - telekomunikačné		Služby - netelekomunikačné	
Oblasť odbytu	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d	e
Slovensko	2 571 583	2 507 289	83 017	81 603
Štáty EÚ	804 079	504 536	0	0
Spolu	**3 375 662**	**3 011 825**	**83 017**	**81 603**

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	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**3 150**	**241**
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	3 150	241
Finančné výnosy, z toho:	**16 133**	**47 425**
Kurzové zisky, z toho:	189	3 551
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	57
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*15 944*	*43 874*
Úroky	15 944	43 874
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	3 458 679	3 093 428
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	19 283	47 666
Čistý obrat celkom	**3 477 962**	**3 141 094**

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**2 720 537**	**3 179 620**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*14 000*	*14 000*
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*2 706 537*	*3 165 620*
Nákup licencií	0	0
Opravy a udržiavanie	2 002	5 348
Cestovné	2 562	5 580
Leasing	0	0
Nájomné	8 864	8 864
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	0	0
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Služby – Last Mile	49 870	185 973
Služby – First Level Maintenance	312 932	313 899
Služby - Telehouse	554 891	535 017
Služby – Dark Fiber	512 782	512 782
Služby - Režijné	639 578	491 627
Služby - Intercompany	556 224	1 034 762
Reprezentačné	1 569	1 078
Ostatné	65 263	70 690
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**249 447**	**74 999**
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	600	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	242 331	74 697
Licencia	0	0
Zmluvné pokuty	6 231	960
Ostatné	285	-658
Finančné náklady, z toho:	**53 072**	**88 181**
Kurzové straty, z toho:	8 235	12 073
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	400	3 464
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*44 837*	*76 108*
Úroky	41 995	72 665
Ostatné	2 842	3 443
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	145 841	119 118
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	0	0
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:

	2013			2012		
Názov položky	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**292 164**			**-358 313**	x	x
teoretická daň		67 198	23	x	-68 079	19
Daňovo neuznané náklady	171 997	39 559		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-6 726	-1 278	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-488 615	-112 381		0	69 358	
Zmena sadzby dane	24 461	5 626		0	0	
Iné	0	0		**0**	**0**	
Spolu		**2**	**23**		**7**	
Splatná daň z príjmov		2	0		7	
Odložená daň z príjmov		0			**0**	
Celková daň z príjmov		**2**			**7**	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 047 799	1 047 799
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) telekomunikačné zariadenia. Náklady na prenájom týchto zariadení za rok 2013 predstavovali 512 782 EUR (2012: 512 782 EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) kancelárske priestory a priestory, v ktorých sú umiestnené telekomunikačné zariadenia a optické káble. Náklady na prenájom týchto priestorov za rok 2013 predstavovali 554 891 EUR (2012: 535 016 EUR).

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma priestory, v ktorých má umiestnené telekomunikačné zariadenia a optické káble.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. 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.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	**292 164**	**-358 313**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	26 324	15 604
Odpis pohľadávky	600	36
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	182 152	74 697
Zmena stavu rezerv	-258 517	742 357
Úrokové náklady (netto)	26 051	28 791
Úbytok (prírastok) časového rozlíšenia	-684 605	104 345
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	2
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**-415 831**	**607 519**
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	151 837	-153 587
Úbytok (prírastok) zásob	-23 514	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-390 343	255 373
Prevádzkové peňažné toky	**-677 851**	**709 305**
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	**-677 851**	**709 306**
Zaplatené úroky	-41 995	0
Prijaté úroky	15 944	35
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine (cashpool)	-158 004	200 806
Zaplatená daň z príjmov	-2	-7
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**-861 908**	**910 140**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-174 360	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1 100 724	-914 252
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**926 364**	**-2 823 091**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**0**	**0**
Kurzové rozdiely k peňažným prostriekom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	**64 456**	**-4112**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	31 556	35 668
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**96 012**	**31 556**

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.