

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

DuPont Slovakia s.r.o.
Tomášikova 64,
831 03 Bratislava

Spoločnosť DuPont Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. februára 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. marca 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 50866/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- vedenie účtovníctva
- automatizované spracovanie dát
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103	99
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	100
Počet vedúcich zamestnancov	13	13

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. augusta 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. augusta 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok **Error! Reference source not found..**

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Konatelia:	Santiago Estévez Huerta (od 25.7.2014) Soňa Krausová (od 25.7.2014)	Ing. Livia Madarászová -

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
DuPont Nutrition Biosciences ApS	6 639 EUR	100	100	100
Spolu	6 639 EUR	100	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DuPont Nutrition Biosciences ApS, Langebrogade 1, Kodaň 1411, Dánsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny DuPont zostavuje spoločnosť E.I. DuPont de Nemours and Company, 1007 Market Street, Wilmington, DE 19898, Spojené štáty. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok uviedol do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 %
Softvér	3 – 5	Lineárne	20 – 33,3

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, v ktorom sa majetok uviedol do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 %
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2 – 12	Lineárne	8,33 – 50,00

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) Zásoby

Spotrebný materiál využívaný na prevádzku Spoločnosti sa účtuje priamo do spotreby.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). 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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny a prémie, nevyčerpanú dovolenku a nevyfaktúrované dodávky.

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

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 rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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 (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí 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 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania účtovných služieb ostatným spoločnostiam v rámci skupiny DuPont.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
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	126 727	0	0	12 569	0	0	139 296
Oprávky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	126 727	0	0	9 636	0	0	136 363
Prírastky	0	0	0	0	2 514	0	0	2 514
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	126 727	0	0	12 150	0	0	138 877
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	2 933	0	0	2 933
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	419	0	0	419

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2014	0	0	155 632	0	0	224 966	0	0	380 598
Prírastky	0	0	0	0	0	0	111 503	0	111 503
Úbytky	0	0	30 417	0	0	8 482	0	0	38 899
Presuny	0	0	7 312	0	0	104 191	-111 503	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	132 527	0	0	320 675	0	0	453 202
Oprávky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2014	0	0	139 164	0	0	150 456	0	0	289 620
Prírastky	0	0	6 660	0	0	59 583	0	0	66 243
Úbytky	0	0	30 417	0	0	8 482	0	0	38 899
Stav k 31.12.2014	0	0	115 407	0	0	201 557	0	0	316 964
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2014	0	0	16 468	0	0	74 510	0	0	90 978
Stav k 31.12.2014	0	0	17 120	0	0	119 118	0	0	136 238

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	0	156 397	0	0	215 632	2 876	0	374 905
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 546	0	10 546
Úbytky	0	0	765	0	0	4 088	0	0	4 853
Presuny	0	0	0	0	0	13 422	-13 422	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	155 632	0	0	224 966	0	0	380 598
Oprávky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	0	121 818	0	0	109 046	0	0	230 864
Prírastky	0	0	18 111	0	0	45 498	0	0	63 609
Úbytky	0	0	765	0	0	4 088	0	0	4 853
Stav k 31.12.2013	0	0	139 164	0	0	150 456	0	0	289 620
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	0	34 579	0	0	106 586	2 876	0	144 041
Stav k 31.12.2013	0	0	16 468	0	0	74 510	0	0	90 978

K 31.12.2014 a k 31.12.2013 je majetok Spoločnosti poistený cez interný program spoločnosti E.I. DuPont de Nemours and Company, v rámci ktorého sa na skupinovej úrovni vytvára rezerva na krytie poistných udalostí.

Na majetok Spoločnosti nebolo k 31.12.2014 ani k 31.12.2013 zriadené záložné právo. Spoločnosť neeviduje majetok s obmedzeným právom nakladania.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.12.2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	31 864	0	31 864
Dlhodobé pohľadávky spolu	31 864	0	31 864
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 108 058	5	2 108 058
Daňové pohľadávky a dotácie	49 983	0	49 983
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 158 041	5	2 158 041

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 422	119 997
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 152 619	2 387 648
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 158 041	2 507 645
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31 864	43 224
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	31 864	43 224

Na pohľadávky Spoločnosti nebolo k 31.12.2014 ani k 31.12.2013 zriadené záložné právo. Spoločnosť neeviduje pohľadávky s obmedzeným právom nakladania.

4. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	1 664	0
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 664	0

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 328	19 481
Pracovná zdravotná služba	16 480	17 510
Servisné služby	1 848	1 971
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	104 669	142 380
Poskytnuté služby	104 669	142 380
Spolu	122 997	161 861

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 813	740
Odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 813	740
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-143 025	-195 732
Odpočítateľné	-143 025	-195 732
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	31 864	43 224
Uplatnená daňová pohľadávka	31 864	43 224
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	11 359	22 718
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

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 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	69 005	0	0	134 104	203 109
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	146 606	149 060	-12 502	-134 104	149 060
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	222 914	149 060	-12 502	0	359 472

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	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 140	0	0	24 864	69 005
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	124 324	146 606	-99 460	-24 864	146 606
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	175 767	146 606	-99 460	0	222 914

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 146 606 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	146 606
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do sociálneho fondu	12 502
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	134 104
Spolu	146 606

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	283 006	256 965	283 006	0	256 965
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	3 377	5 357	3 377	0	5 357
Uisťovacie služby	71 569	90 193	71 569	0	90 193
Nevyfaktúrované dodávky	12 328	18 389	12 328	0	18 389
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny a prémie	195 732	143 026	195 732	0	143 026
Rezervy spolu	283 006	256 965	283 006	0	256 965

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:	214 524	283 006	214 524	0	283 006
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	15 480	3 377	15 480	0	3 377
Uistovacie služby	47 589	71 569	47 589	0	71 569
Nevyfaktúrované dodávky	46 424	12 328	46 424	0	12 328
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny a prémie	105 031	195 732	105 031	0	195 732
Rezervy spolu	214 524	283 006	214 524	0	283 006

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky po lehote splatnosti	3 878	31 487
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 746 196	2 189 254
Krátkodobé záväzky spolu	1 750 074	2 220 741
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 067	77 466
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	5 067	77 466

Závazky Spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	77 466	57 471
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 251	10 830
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	12 500	99 460
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 751	110 290
Čerpanie sociálneho fondu	105 150	90 295
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 067	77 466

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek poskytnutých je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Cash pooling	EUR	1D Bribor +0,25%	2015	1 331 714	1 831 974
Spolu				1 331 714	1 831 974

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	79 226	0
Nájomné	79 226	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	0	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za poskytnuté služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za účtovné služby	
	2014	2013
a	b	c
Zahraničie	4 666 123	4 122 670
Spolu	4 666 123	4 122 670

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	149	782
Ostatné	149	782
Finančné výnosy, z toho:	3 164	794
Kurzové zisky, z toho:	3 164	793
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	793
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosové úroky	1	1

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby z predaja služieb	4 666 123	4 122 670
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	149	782
Čistý obrat celkom	4 666 272	4 123 452

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 409 794	1 224 586
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>144 652</i>	<i>122 869</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 896	10 000
iné uisťovacie audítorské služby	136 756	112 869
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 265 142</i>	<i>1 101 717</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava, prepravné	76 494	5 148
Leasing	4 701	9 057
Nájomné	288 245	275 172
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	56 169	16 025
Náklady na IT	320 774	373 084
Náklady na telekomunikačné služby	39 120	38 750
Personálny leasing	285 487	117 807
Cestovné	56 160	160 569
Reprezentačné náklady	32 572	18 812
Náklady na školenia	15 698	10 712
Náklady na opravy	2 669	2 926
Upratovacie služby	16 657	14 408
Dodávateľské spracovanie miezd	14 295	13 614
Ostatné	56 101	45 633
Finančné náklady, z toho:	9 996	13 793
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 020</i>	<i>1 239</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky	6 578	7 836
Bankové poplatky	2 398	4 718

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	213 903	0	100%	199 060	0	100%
teoretická daň	0	47 059	22%	0	45 783	23%
Daňovo neuznané náklady	80 925	17 803		20 459	4 706	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-19		0	1 965	
Spolu		64 843	30%		52 454	26%
Splatná daň z príjmov	0	53 484	25%	0	75 172	38%
Odložená daň z príjmov	0	11 359	5%	0	-22 718	-11%
Celková daň z príjmov	0	64 843	30%	0	52 454	26%

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 965
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	0	0
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

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neeviduje majetok alebo záväzky, ktoré by neevidovala v súvahe.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	213 903	199 060
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	66 576	66 124
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-26 041	68 482
Úrokové náklady (netto)	6 577	7 835
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	261 015	341 501
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	405 260	-821 286
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	42 363	-32 919
Iné	0	0
Peňažné toky z prevádzky	708 638	-512 704

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzky	708 638	-512 704
Zaplatené úroky	- 6 578	-7 836
Prijaté úroky	1	1
Zaplatená daň z príjmov	-88 721	-77 486
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	613 340	-598 025

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-111 417	-10 547
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-111 417	-10 547

Peňažné toky z finančnej činnosti

Výdavky spojené so znížením fondov vlastného imania	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-500 259	608 572
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-500 259	608 572

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

	1 664	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 664	0

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu 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.