

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Trenkwalder Solutions, s. r. o.
Rožňavská 24
821 04 Bratislava

IČO: 36 857 777

Spoločnosť Trenkwalder Solutions, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. marca 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. apríla 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 51610/B).

Dňa 1. januára 2010 vznikla zamestnaním zamestnancov s miestom výkonu práce v Českej republike stála prevádzkárň – kancelária v Ostrave. Sídlo stálej prevádzkárne je:

Heřmanická 1648/5
710 00 Ostrava 10
Česká republika

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kompletizácia, inštalácia a servis software a informačných systémov
- kompletizácia, montáž a servis počítačových sietí a hardware
- opravy a údržba kancelárskych elektrických strojov a prístrojov a elektrických strojov a prístrojov pre domácnosť
- kresličské práce pomocou výpočtovej techniky
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- organizovanie seminárov a školení
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- projektovanie alebo konštruovanie elektrických a elektromechanických zariadení
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, účtovných, organizačných a ekonomických poradcov
- počítačové služby
- reklamné a marketingové služby v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- prieskum trhu a verejnej mienky

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	26
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 24. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Ing. Christopher Trenkwald Miguel Lambrecht	Ing. Christopher Trenkwald Miguel Lambrecht

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

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

V priebehu roka 2014 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Trenkwald Participations GmbH, Richard Trenkwald-Platz 1, Schwadorf 2432, Rakúska republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Droege International Group AG, Poststraße 5–6 40213 Düsseldorf, Nemecko.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Trenkwald Participations GmbH je k dispozícii k nahliadnutiu v Obchodnom registri Krajského súdu Korneuburg.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Droege International Group AG je k dispozícii k nahliadnutiu v Obchodnom registri Krajského súdu Düsseldorf.

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.

Dňa 1. januára 2010 vznikla Spoločnosti stála prevádzkareň v Českej republike (Ostrava). V zmysle platných právnych predpisov na území Slovenskej a Českej republiky je vedené účtovníctvo za stálu prevádzkareň samostatne v zmysle českých zákonov a postupov účtovania. Všetky doklady sú zároveň účtované v slovenskom účtovníctve Spoločnosti v zmysle slovenských právnych noriem.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstarala náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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 v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania na účet 518.

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

	Predpokladaná dobapoužívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-5	lineárna	20-50
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	jednorázový odpis	jednorázovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	33,3 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	jednorázový odpis	jednorázovo	100

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

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 obstarávací 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.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, 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 ťarchu 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 nevyčerpanú dovolenku, audit a ročné odmeny.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja IT služieb.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2014 a 2013 Spoločnosť účtovala iba o nevýznamných chybách týkajúcich sa minulých období.

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	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	53 269	0	0	0	0	0	53 269
Prírastky	0	0	0	0	0	3 707	0	3 707
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	53 269	0	0	0	3 707	0	56 976
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	39 369	0	0	0	0	0	39 369
Prírastky	0	11 928	0	0	0	0	0	11 928
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	51 297	0	0	0	0	0	51 297
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	13 900	0	0	0	0	0	13 900
Stav k 31.12.2014	0	1 972	0	0	0	3 707	0	5 679

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	9 359	292 118	0	0	0	0	0	301 477
Prírastky	0	0	0	0	0	0	111 260	0	111 260
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	111 260	0	0	0	-111 260	0	0
Stav k 31.12.2013	0	9 359	403 378	0	0	0	0	0	412 737
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	2 106	150 438	0	0	0	0	0	152 544
Prírastky	0	468	75 604	0	0	0	0	0	76 072
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	2 574	226 042	0	0	0	0	0	228 616
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	7 253	141 680	0	0	0	0	0	148 933
Stav k 31.12.2013	0	6 785	177 336	0	0	0	0	0	184 121

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok v komerčnej poisťovni. Poistná suma k 31.12.2014 je 289 610 EUR, k 31.12.2003 to bolo 53 110 EUR. Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, ani nemá obmedzené právo nakladať s nimi.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám. Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo nakladať s nimi.

4. Pohľadávky

Spoločnosť nevytvorila v roku 2014 ani v roku 2013 opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 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	15 139	0	15 139
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	3 797	0	3 797
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 936	0	18 936
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	190 672	330 294	520 966
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 621	0	14 621
Iné pohľadávky	194	0	194
Krátkodobé pohľadávky spolu	205 487	330 294	535 781

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	330 294	666 917
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	205 487	281 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	535 781	948 192
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 936	13 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 936	13 000

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky, ani nemá obmedzené právo nakladať s nimi.

5. 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	8 457	4 605
Bežné bankové účty	146 502	88 549
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	154 959	93 154

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. 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, z toho:	1 762	10 360
Ostatné náklady budúcich období	1 762	10 360
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 437	33 260
Nájom	15 958	18 889
ALVAO ročná aktualizácia a technická podpora	2 122	2 254
Support Storage	8 180	8 180
Licencie	316	1 302
Ostatné náklady budúcich období	2 861	2 635
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	31 199	43 620

7. Odložená daňová pohľadávka

K 31.12. 2014 Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke na Slovensku i v stálej prevádzkárni v Ostrave.

V roku 2013 účtovala spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke, ktorá vznikla stálej prevádzkárni v Ostrave.

Informácia o odloženom daňovom záväzku, ktorý vznikol na Slovensku za rok 2013 je v časti F4.

Názov položky	Stav k 31. 12.	Stav k 31. 12.	Stav k 31.	Stav k 31. 12.
	2014 - SR	2014 - ČR	12. 2014 - celkom	2013 - ČR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 254	0	1 254	7 311
odpočítateľné	1 254	0	1 254	7311
zdaniteľné	0	0	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	13 003	6 380	19 383	0
odpočítateľné	0	0	0	0
zdaniteľné	13 003	6 380	19 383	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	19%	Podľa krajiny	19%
Odložená daňová pohľadávka	2 585	1 212	3 797	1 389
Uplatnená daňová pohľadávka	2 585	1 212	3 797	1 389
Zaúčtovaná ako náklad	-2 585	161	-2 424	485
Kurzový rozdiel k 31.12.2014	0	16	16	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-1 581	0	-1 581	0
Zaúčtovaná do vlastného imania				

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) z kapitálových vkladov	174	0	0	0	174
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	19 764	2	76	0	19 690
Nerozdelený zisk minulých rokov	874 356	0	316 642	0	557 714
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	84 472	133 556	84 472	0	133 556
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	986 069	133 558	401 192	0	718 437

Spoločnosť vyplatila v roku 2014 dividendy vo výške 400 000 EUR. Vyplatené dividendy zahŕňajú zisk za rok 2013 vo výške 84 472 EUR a časť nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 315 528 EUR.

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	174	0	0	0	174
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	19 834	2	72	0	19 764
Nerozdelený zisk minulých rokov	792 272	0	0	82 084	874 356
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	91 737	84 472	9 653	-82 084	84 472
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	911 320	84 474	9 725	0	986 069

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 84 472 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	84 472
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	84 472
Iné - kurzový rozdiel účtovný zisk v cudzej mene-prepočet 31. decembra 2013	0
Spolu	84 472

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2014 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 441	61 470	43 017	0	62 894
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 441</i>	<i>48 467</i>	<i>43 017</i>	<i>0</i>	<i>49 891</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	42 191	42 855	40 767	0	44 279
Audit účtovnej závierky	2 250	5 500	2 250	0	5 500
Bankové potvrdenia k auditu	0	112	0	0	112
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>13 003</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>13 003</i>
Mzdy na rozčnu odmenu vrátane sociálneho zabezpečenia	0	13 003	0	0	13 003
Rezervy spolu	44 441	61 470	43 017	0	62 894

a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 368	15 324	11 251	0	44 441
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 368</i>	<i>15 324</i>	<i>11 251</i>	<i>0</i>	<i>44 441</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 118	13 074	9 001	0	42 191
Audit účtovnej závierky	2 250	2 250	2 250	0	2 250
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Odvody za nezamestnávanie ZŤP	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	40 368	15 324	11 251	0	44 441

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	22	155 803
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	119 779	96 158
Krátkodobé záväzky spolu	119 801	251 961
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 655	13 516
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 655	13 516

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na záväzky, ani nemá obmedzené právo nakladať s nimi.

4. Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok vznikol Spoločnosti v roku 2013 z podnikania na území Slovenskej republiky. Informácia o odloženej dani za rok 2014 a o odloženej daňovej pohľadávke za stálu prevádzkáreň v Ostrave za rok 2013 je v časti E6.

Výpočet odloženého daňového záväzku 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:	0	7 185
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	7 185
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	1 581
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-1 011
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-1581	-1 011
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 454	7 109
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 174	2 883
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 174	2 883
Čerpanie sociálneho fondu	4 973	4 538
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 655	5 454

6. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	6 480	0	0	14 123	6 481	0
Finančný náklad	1 589	0	0	5 711	4 122	0
Spolu	8 069	0	0	19 834	10 603	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (IT služby)	
	2014	2013
a	b	c
Slovensko	131 107	132 075
Rakúsko	1 257 282	1 166 382
Maďarsko	0	27 581
Česká republika	141 597	68 493
Rumunsko	23 895	20 805
Slovinsko	6 998	9 506
Turecko	56 006	34 234
Nemecko	45 179	0
Iné	321	0
Spolu	1 662 385	1 459 076

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	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 459	1 830
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy predaj drobného majetku	0	0
Poistné plnenie - poistná udalosť auto	5 459	807
Refakturácia telefónov, refakturácia iné	0	1 023
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	1 299	11 055
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 291	11 047
<i>kurzové zisky priebežne</i>	167	1 309
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 124	9 738
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	8	8
Úroky	8	8
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 662 385	1 459 076
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 459	12 885
Čistý obrat celkom	1 667 844	1 471 961

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	431 278	357 401
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 126	5 169
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 126	5 169
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	425 152	352 232
Doprava	1 409	2 194
Nájomné	82 415	69 167
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	178 340	142 052
Náklady na telekomunikačné služby	71 751	69 240
Opravy	9 169	5 572
Cestovné	15 446	28 011
Náklady na reprezentáciu	5 771	3 388
Školenia, výstavy, konferencie	11 057	6 459
NM drobný SW	42 599	21 543
Ostatné	7 195	4 606
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 954	9 303
Poistenie	6 195	7 084
Neuplatnené DPH zahraničie	466	405
Ostatné	293	1 814
Finančné náklady, z toho:	6 193	8 585
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 989	4 796
<i>kurzové straty priebežne</i>	307	1 098
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 682	3 698
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 204	3 789
Nákladové úroky	1 318	3 123
Bankové poplatky	886	666
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

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	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	70
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

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

Názov položky a	2014			Základ dane e	2013	
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d		Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	174 116	x	x	110 865	x	x
teoretická daň	x	38 306	22	x	25 499	23
Daňovo neuznané náklady	9 989	2 198	2	4 191	964	1
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	
Iné	0	56	0	0	-70	0
Spolu	184 105	40 560	24		26 393	24
Splatná daň z príjmov		44 565	26		27 040	24
Odložená daň z príjmov		-4 005	-2		-647	0
Celková daň z príjmov		40 560	24		26 393	24

Za stálu prevádzkárňu v Ostrave bolo podané daňové priznanie v Českej republike v zmysle českých zákonov. V daňovom priznaní za spoločnosť podávanom na Slovensku bol uplatnený postup na zamedzenie dvojitého zdanenia v zmysle Zákona o dani z príjmov a v zmysle Zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia medzi Slovenskou republikou a Českou republikou – zápočet dane zaplatenej v zahraničí.

J. 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.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by mali významný dopad na účtovnú závierku.