

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

T-Systems Slovakia s.r.o.
Žriedlová 13, Košice 040 01, Slovenská republika

Spoločnosť T-Systems Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. januára 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 18094/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- automatizované spracovanie dát;
- poradenská činnosť v oblasti programov na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti;
- poradenská činnosť v oblasti elektronických zariadení na spracovanie dát v rozsahu voľnej živnosti;
- správa počítačových sietí;
- počítačové služby;
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied;
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied;
- poskytovanie elektronických komunikačných sietí (pevná, rádiová, mobilná);
- poskytovanie elektronických komunikačných služieb;
- poskytovanie verejnej telefónnej služby;
- sprostredkovanie prístupu k sieti internet;
- prenos dát;
- prenos hlasu prostredníctvom siete internet;
- iné elektronické komunikačné služby;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živností;
- vedenie účtovníctva;
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- vydavateľská činnosť.

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	3 118	2 739
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3 185	2 890
počet vedúcich zamestnancov	188	190

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 15. apríla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10. septembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Thomas Georg Bogdain Marek Rešovský Ing.Pavel Jireček	Thomas Georg Bogdain Ing. Ladislav Chudý (do 25.06.2013) Marek Rešovský Ing.Pavel Jireček (od 26.06.2013)
Prokurista:	Thomas Heinrich Grashoff (do 05.09.2014) Juraj Girman (od 06.09.2014)	Thomas Heinrich Grashoff (od 15.03.2012) Ing. Ladislav Chudý (do 25.01.2012) Ing. Marián Tóth (do 14.03.2012)

2. Spoločníci Spoločnosti

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

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		
T-Systems International GmbH Hahnstrasse 43 d, 60528 Frankfurt am Main, Nemecko	252 108	97,50%	97,50%	0
T-Systems Beteiligungsverwaltungsgesellschaft GmbH Fasanenweg 5, 707 71 leinfelden-Echterdingen, Nemecko	6 473	2,50%	2,50%	0
Spolu	258 581	100%	100%	0

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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti T-Systems International GmbH so sídlom v Hahnstrasse 43 d, 60528 Frankfurt am Main, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Deutsche Telecom AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Deutsche Telecom AG, Friedrich-Ebert-Allee 140, 53113 Bonn, Nemecko. 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

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.

Od 1.1.2014 sa Spoločnosť rozhodla zmeniť začiatok účtovného odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku nasledovne: Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Do 31.12.2013 platilo nasledovné: Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do užívania. Ak bol majetok zaradený do užívania po 15. dni daného mesiaca začína sa odpisovať v nasledujúcom mesiaci.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 200 EUR do 2 400 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho 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 roky	lineárna	33,33%
Ocenené práva (licencie)	3 roky	lineárna	33,33%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 200EUR - 2 400 EUR	3 roky, 4 roky	lineárna	33,33%, 25%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 200 EUR do 1 700 EUR sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch Podľa doby nájmu (10 rokov)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby		lineárna	10%
Samostatný hnuteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3, 4, 5, 8, 10	lineárna	33,33%, 25%, 20%, 12,5%, 10%
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	lineárna	16,6%
Hmotný majetok s obstarávacou cenou 200 - 399 EUR	2, 3,	lineárna	50%, 33,33%
Hmotný majetok s obstarávacou cenou 400 - 1 700 EUR	4, 6, 8	lineárna	25%, 16,6%, 12,5%

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 zahŕňa 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.

d) 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 súčinnov 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny pre zamestnancov na základe podkladov zo mzdového oddelenia, rezervy na nevyčerpané dovolenky na základe inventarizácie zostatkov dovolení a rezerva na odchodné na základe výpočtu aktuárov. Rezervy na nevyfakturované dodávky boli účtované najmä na základe vystavených objednávok. Ostatné rezervy sú tvorené na cestovné.

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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2014	3104
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	0,1814%
Predpokladané zvýšenie miezd	4,30%
Diskontná sadzba	2,30%
Dlhodobá inflácia	4,30%

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dňa 28. augusta 2008 Ministerstvo Hospodárstva Slovenskej Republiky ako ústredný orgán štátnej správy oprávnený podľa § 13. ods. 3. zákona č. 561/2007 Z.z. o investičnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v súlade s § 46 a § 47 zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní (správny poriadok) v znení neskorších predpisov vydalo rozhodnutie číslo 16/2008.

Na základe tohto rozhodnutia sa poskytla spoločnosti T-Systems Slovakia s.r.o. na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie investičného projektu IT centrum na poskytovanie služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií“ (ďalej ako projekt) v lokalite Košice investičnú pomoc vo forme:

- úľavy na dani z príjmov najviac vo výške 3 345 947 EUR (100 800 tis. Sk) podľa § 30a zákona č. 595/2003 o dani z príjmov v znení neskorších predpisov,
- príspevku na novovytvorené pracovné miesta najviac vo výške 8 630 419 EUR (260 000 tis. Sk) podľa § 53d zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Dotácia na novovytvorené pracovné miesta bola vyčerpaná v predchádzajúcich účtovných obdobiach. V súčasnosti Spoločnosť neevduje žiadne pohľadávky ani záväzky v súvislosti s touto štátnou pomocou. Aktuálne prebieha vykazovanie udržania 900 novovytvorených pracovných miest, pričom spoločnosť má túto povinnosť do 31. mája 2015.

Dňa 27. júla 2011 uzavrela Technická Univerzita v Košiciach (ďalej Hlavný partner) s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu športu SR v zastúpení Agentúrou MŠVVaŠ SR pre štrukturálne fondy EÚ (ďalej ASFEU) ako sprostredkovateľským orgánom pod riadiacim orgánom (SORO) Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na realizáciu projektu (ďalej Zmluva): "Kompetenčné centrum znalostných technológií pre inovácie produkčných systémov v priemysle a službách" v rámci Operačného programu Výskum a vývoj (ďalej VaV).

Zároveň bola uzatvorená "Zmluva o partnerstve", ktorá tvorí prílohu Zmluvy, medzi Hlavným partnerom a spoločnosťou T-Systems Slovakia s.r.o., Košice "Zmluva o partnerstve" v zmysle § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov, v zmysle § 15 ods. 1 zákona č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení neskorších predpisov.

V rámci znalostných technológií pre inovácie produkčných systémov je Operačný program VaV orientovaný na znalostné technológie v podmienkach analýzy dát z inteligentných senzorových polí; multiagentové systémy; robotiku; znalostne intenzívne služby pre inovácie výrobkov; umelú inteligenciu pri optimalizácii technických systémov a podporu generovania rozhodovacích procedúr pre priemyselné inovácie v priemysle. V oblasti VaV znalostných technológií pre inovácie služieb bude VaV orientovaný na multimediálny obsah služieb na mobilných sieťach; interaktivitu v poskytovaní multimediálnych služieb cez IP TV; simulačné metódy pre geopriestorové služby; inteligentné služby v oblasti manažmentu rozsiahlych informačných systémov; výrobné systémy s podporou umelej inteligencie a simulácie.

Aktivity projektu:

- Aktivita 1.1 – Zriadenie a vedecký manažment Kompetenčného centra
- Aktivita 1.2 – Vybavenie Kompetenčného centra nevyhnutnou infraštruktúrou
- Aktivita 2.2 – Výskum a vývoj znalostných technológií pre inovácie služieb

Trvanie projektu: 09/2011 - 12/2014

Celková výška rozpočtu: 559 076,64 EUR

Výška nenávratného finančného príspevku: 363 399,82 EUR (65% z celkových oprávnených výdavkov).

Dňa 15. októbra 2013 Ministerstvo Hospodárstva Slovenskej Republiky ako ústredný orgán štátnej správy oprávnený podľa § 13 ods. 3 zákona č. 561/2007 Z. z. o investičnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinného od 1. augusta 2011 do 30. apríla 2013 vydalo Rozhodnutie č. 23/2013 o schválení investičnej pomoci na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie IT centra na poskytovanie služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií“ v maximálnej nominálnej výške 5 079 000 EUR, z toho vo forme:

- úľavy na dani z príjmu právnických osôb podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 1 404 000 EUR.
- príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta podľa § 2 ods. 1 písm. c) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 3 675 000 EUR.

Dotácia na novovytvorené pracovné miesta je v procese čerpania. Zároveň má Spoločnosť povinnosť udržať tieto novovytvorené pracovné miesta po dobu 5 rokov. Plnenie tejto povinnosti je Spoločnosť povinná vykazovať.

Účtovanie o dotáciách

1. Štátna pomoc vo forme finančného príspevku (obstaranie dlhodobého majetku a vytvorenie pracovných miest)

O pohľadávke z titulu štátnej pomoci sa účtuje vtedy, ako je takmer isté, že peňažné prostriedky budú pripísané na bankový účet spoločnosti. Výnosy budúcich období sa postupne rozpúšťajú do výnosov v súlade s princípom vecnej a časovej súvislosti.

Výnosy budúcich období súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku sa rozpúšťajú do výnosov v súlade s odpismi majetku obstaraného z prostriedkov štátnej pomoci.

Výnosy budúcich období súvisiace s vytvorenými pracovnými pozíciami sa rozpúšťajú do výnosov ako podiel maximálneho príspevku na jedno pracovné miesto a počtom mesiacov, počas ktorých môže spoločnosť príspevok čerpať.

2. Štátna pomoc vo forme daňovej úľavy

Daňová úľava sa účtuje ako zníženie nákladu na daň z príjmov a zníženie prislúchajúceho záväzku voči daňovému úradu v tom roku, ktorého sa daňová úľava týka.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) 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 služieb v oblasti informačných a komunikačných technológií.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom 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	Oceniteľné 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	1 436 052	0	0	0	0	0	1 436 052
Prírastky	0	0	0	0	0	127 698	0	127 698
Úbytky	0	61 163	0	0	0	0	0	61 163
Presuny	0	125 324	0	0	0	-125 324	0	0
Stav k 31.12.2014	0	1 500 213	0	0	0	2 374	0	1 502 587
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	1 125 824	0	0	0	0	0	1 125 824
Prírastky	0	183 954	0	0	0	0	0	183 954
Úbytky	0	61 162	0	0	0	0	0	61 162
Stav k 31.12.2014	0	1 248 616	0	0	0	0	0	1 248 616
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	310 228	0	0	0	0	0	310 228
Stav k 31.12.2014	0	251 597	0	0	0	2 374	0	253 971

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b			Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	Softvér c								
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	1 263 144	0	0	0	0	0	0	1 263 144
Prírastky	0	0	0	0	0	0	172 908	0	172 908
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	172 908	0	0	0	0	-172 908	0	0
Stav k 31.12.2013	0	1 436 052	0	0	0	0	0	0	1 436 052
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	960 836	0	0	0	0	0	0	960 836
Prírastky	0	164 988	0	0	0	0	0	0	164 988
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	1 125 824	0	0	0	0	0	0	1 125 824
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	302 308	0	0	0	0	0	0	302 308
Stav k 31.12.2013	0	310 228	0	0	0	0	0	0	310 228

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť nevykonávala žiadnu výskumnú a vývojovú činnosť v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	3 906 023	13 700 313	0	0	0	809 992	0	18 416 328
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 326 123	0	2 326 123
Úbytky	0	0	465 145	0	0	0	0	0	465 145
Presuny	0	567 785	1 964 648	0	0	0	-2 532 433	0	0
Stav k 31.12.2014	0	4 473 808	15 199 816	0	0	0	603 682	0	20 277 306
Opravy									
Stav k 1.1.2014	0	965 288	8 087 397	0	0	0	0	0	9 052 685
Prírastky	0	392 291	2 050 234	0	0	0	0	0	2 442 525
Úbytky	0	0	445 676	0	0	0	0	0	445 676
Stav k 31.12.2014	0	1 357 579	9 691 955	0	0	0	0	0	11 049 534
Opravné položky									
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									
Stav k 1.1.2014	0	2 940 735	5 612 916	0	0	0	809 992	0	9 363 643
Stav k 31.12.2014	0	3 116 229	5 507 861	0	0	0	603 682	0	9 227 772

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	3 618 069	12 693 223	0	0	0	816 492	0	17 127 784
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 660 578	0	1 660 578
Úbytky	0	0	372 034	0	0	0	0	0	372 034
Presuny	0	287 954	1 379 124	0	0	0	-1 667 078	0	0
Stav k 31.12.2013	0	3 906 023	13 700 313	0	0	0	809 992	0	18 416 328
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	601 315	6 649 870	0	0	0	0	0	7 251 185
Prírastky	0	363 973	1 794 761	0	0	0	0	0	2 158 734
Úbytky	0	0	357 234	0	0	0	0	0	357 234
Stav k 31.12.2013	0	965 288	8 087 397	0	0	0	0	0	9 052 685
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	3 016 754	6 043 353	0	0	0	816 492	0	9 876 599
Stav k 31.12.2013	0	2 940 735	5 612 916	0	0	0	809 992	0	9 363 643

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené
právo s ním nakladať

0
0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených prevádzkou, krádežou, živelnou pohromou, občianskym nepokojom, prepravou, národnými regulačnými orgánmi až do výšky 25 000 000 EUR (2013: 25 000 000 EUR).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
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	4 858	0	0	0	4 858
Pohľadávky spolu	4 858	0	0	0	4 858

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	3 388 246	0	3 388 246
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 388 246	0	3 388 246
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 288 044	134 269	5 422 313
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	35 361 127	0	35 361 127
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 707 768	0	3 707 768
Iné pohľadávky	71 112	0	71 112
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 428 051	134 269	44 562 320

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	134 269	1 267 215
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	44 428 051	34 178 094
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 562 320	35 445 309
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	3 388 246	2 631 015
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 388 246	2 631 015

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:		0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:		35 361 127	26 749 276
Cash pooling	EUR	35 361 127	26 749 276

Pohľadávka z cashpoolingu nie je zabezpečená.

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	12 899	4 850
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12 899	4 850

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok a netvorila opravné položky k finančnému majetku.

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:	189 646	481 416
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	189 646	481 416
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 018 595	6 441 845

odpočítateľné	9 018 595	6 441 845
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	5 716 283	6 188 850
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	3 199 951	2 672 841
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 144 849	1 458 130
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-686 719	-445 927
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

Nevyužívané daňové odpočty uvedené v kalkulácii v hodnote 5 716 283 EUR (2013: 6 188 850 EUR) reprezentujú daňovú úľavu Spoločnosti poskytnutej ako súčasť investičnej pomoci na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva č. 23/2013 (viď pozn. D.m) v hodnote 1 404 tis EUR, pričom Spoločnosť predpokladá, že celá výška priznanej daňovej úľavy nebude využitá. Spoločnosť sa rozhodla zaúčtovať odloženú daňovú pohľadávku len do tej výšky do akej je pravdepodobné, že ju bude možné v budúcich zdaniteľných obdobiach vyrovnáť.

7. 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:	0	625 284
Licencie, podpora	0	625 284
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 245 733	941 413
Licencie, podpora	1 245 733	941 413
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 245 733	1 566 697

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	Prírast- ky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	258 581	0	0	0	258 581
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	25 858	0	0	0	25 858
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 119	0	0	3 353	26 472
	118			262	380
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 353 262	8 774		-3 353	
	26 756	160	0	262	8 774 160
Vlastné imanie spolu	819	160	0	0	35 530 979

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	258 581	0	0	0	258 581
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	25 858	0	0	0	25 858
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 406	0	0	3 712	23 119
	144			974	118
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 712	3 353		-3 712	
	974	262	0	974	3 353 262
Vlastné imanie spolu	23 403	3 353			
	557	262	0	0	26 756 819

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 3 353 262 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	3 353 262
Rozdelenie účtovného zisku	2014
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	3 353 262
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 353 262

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 8 774 160 EUR

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	123 177	263 518	79 186	0	307 509
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>123 177</i>	<i>263 518</i>	<i>79 186</i>	<i>0</i>	<i>307 509</i>
MTIP bonus	123 177	82 159	79 186	0	126 150
Rezerva na odchodné	0	181 359	0	0	181 359
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 672 842	10 737 540	6 217 066	2 285 452	10 907 864
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 244 977</i>	<i>1 887 097</i>	<i>1 753 657</i>	<i>394 521</i>	<i>1 983 896</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	751 363	760 023	751 363	0	760 023
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 493 614	1 127 074	1 002 294	394 521	1 223 873
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 427 865</i>	<i>8 850 443</i>	<i>4 463 409</i>	<i>1 890 931</i>	<i>8 923 968</i>
Rezerva na odmeny	6 318 668	8 850 443	4 427 736	1 890 931	8 850 444
Rezervy ostatné	109 197	0	35 673	0	73 524
Rezervy spolu	8 796 019	11 001 058	6 296 252	2 285 452	11 215 373

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	76 404	46 773	0	0	123 177
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>76 404</i>	<i>46 773</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>123 177</i>
MTIP bonus	76 404	46 773	0	0	123 177
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 732 857	8 649 169	6 454 643	1 254 541	8 672 842
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 667 966</i>	<i>2 221 304</i>	<i>2 015 020</i>	<i>629 273</i>	<i>2 244 977</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	819 299	729 028	796 964	0	751 363
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 848 667	1 492 276	1 218 056	629 273	1 493 614
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 064 891</i>	<i>6 427 865</i>	<i>4 439 623</i>	<i>625 268</i>	<i>6 427 865</i>
Rezerva na odmeny	4 949 421	6 318 668	4 324 153	625 268	6 318 668
Rezervy ostatné	115 470	109 197	115 470	0	109 197
Rezervy spolu	7 809 261	8 695 942	6 454 643	1 254 541	8 796 019

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	349 793	327 713
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	349 793	327 713
Záväzky po lehote splatnosti	64 719	327 713
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 675 335	11 165 569
Krátkodobé záväzky spolu	9 740 054	11 493 282

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	327 713	290 293
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	449 530	456 438
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	449 530	456 438
Čerpanie sociálneho fondu	427 450	419 018
Konečný zostatok sociálneho fondu	349 793	327 713

5. 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, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	456 430	1 705 839
Dotácie zo štátneho rozpočtu	217 000	1 705 839
Iné	239 430	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 396 813	237 212
Dotácie zo štátneho rozpočtu	1 396 813	237 212
Spolu	1 853 243	1 943 051

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	IT služby		Činnosť účtovných a ekonomických poradcov	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Slovensko	245 300	1 454 696	0	0
Nemecko	86 395 387	75 773 066	2 767 322	656 888
Ostatní	16 362 715	16 305 720	99 228	83 625
	0	0	0	0
Spolu	103 003 402	93 533 482	2 866 550	740 513

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
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 033 522	1 791 102
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	27 205	0
Výnosy z dotácií	1 654 393	467 250
Výnosy zo zmluvných pokút	0	1 700
Refakturácia nákladov na školenia a cestovné náhrady	1 051 810	1 156 871
Ostatné	300 114	165 281
Finančné výnosy, z toho:	41 619	40 595
Kurzové zisky, z toho:	30 770	39 150
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30 770	39 150
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10 849</i>	<i>0</i>
Úroky cashpool DTAG	10 849	0
Ostatné	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	105 869 952	94 287 785
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 044 371	1 787 757

Čistý obrat celkom

108 914 323

96 066 542

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17 059 132	18 398 417
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 948</i>	<i>16 520</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 948	16 520
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>17 032 184</i>	<i>18 381 897</i>
Nákup licencií	454 490	436 449
Doprava	0	0
Leasing	168 173	138 633
Nájomné	6 562 812	6 651 953
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	305 997	383 672
Náklady na inzerciu, reklamu	251 660	307 144
Reprezentačné náklady	517 327	790 212
Telekomunikačné poplatky	1 242 218	1 277 042
Cestovné	594 272	974 514
Náklady na služby expatriotov	121 087	192 405
Školenia a semináre	2 276 748	3 388 274
Nábor zamestnancov	38 235	26 752
Ostatné IT služby	2 280 013	950 606
Ostatné	2 219 152	2 864 241
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	263 231	264 410
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	18 749	1 176
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1	13 887
Odpis pohľadávky	16 085	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-666
Ostatné	228 396	250 013
Finančné náklady, z toho:	161 485	116 283
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>103 250</i>	<i>41 013</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	103 250	41 013
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>58 235</i>	<i>75 425</i>
bankové poplatky	11 014	75 270
nákladové úroky	0	155
Diners club poplatky	47 221	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
	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	64 418
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-4 814
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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	1 055 102	1 214 711
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	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 504 713			4 315 164		
teoretická daň		2 531 037	22%		992 488	23%
Daňovo neuznané náklady	865 967	190 513		1 013 541	233 114	
Výnosy nepodliehajúce dani	-185 789	-40 874		-706 385	-162 469	
Vplyv odloženej daňovej pohľadávky z daňovej úľavy	0	-19 189			-153 510	
Uplatnená daňová úľava – vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0			-42 453	
Zmena sadzby dane	0	0		259 149	59 604	
Iné	0	69 066			35 127	
Spolu		2 730 553	24%		961 902	22%
Splatná daň z príjmov		3 417 272	30%		1 407 829	33%
Odložená daň z príjmov		-686 719	6%		-445 927	- 10%
Celková daň z príjmov		2 730 553	24%		961 902	22%

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Stav k 31.12.2014	
		Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0
Z ručenia	0	0	0
Iné podmienené záväzky	49 158 361	0	0

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Stav k 31.12.2013	
		Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0
Z ručenia	0	0	0
Iné podmienené záväzky	55 983 343	0	0

Podmienený záväzok súvisí s prenájmom priestorov, ktorý je dohodnutý na 10 rokov.

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. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nemajú žiadne príjmy a výhody za výkon funkcie.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Podniky v skupine	1	1 483 370	1 341 482
	3	16 457 471	16 109 823
	8	10 795	1 249
	11	1 073 239	308 856

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Materská účtovná jednotka	1	2 791 390	2 516 229
Materská účtovná jednotka	3	87 430 056	76 145 724
Materská účtovná jednotka	5	169 408	510 350
Materská účtovná jednotka	11	627 840	756 330

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa	07	know-how
02	predaj	08	úver, pôžička
03	poskytnutie služby	09	výpomoc
04	obchodné zastúpenie	10	záruka
05	licencia	11	iný obchod
06	transfer		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	4 879 302	4 908 553
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	35 361 127	26 749 276
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	771 448	469 634
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	41 011 877	32 127 463
Závazky z obchodného styku	50 196	666 686
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	19 411	5 786
Rezervy	0	0

Výnosy budúcich období	233 004	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	302 611	672 472

M. 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.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	11 504 713	4 315 164
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 626 479	2 323 723
Odpis zásob	18 810	1 176
Odpis pohľadávky	16 085	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-667
Zmena stavu rezerv	2 419 354	986 758
Úrokové náklady (netto)	-10 848	-1 290
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-26 486	13 887
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 548 107	7 638 751
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-9 575 317	-5 504 076
Úbytok (prírastok) zásob	-22 168	-1 176
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 236 900	185 552
Prevádzkové peňažné toky	4 713 722	2 319 051
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 713 722	2 319 051
Zaplatené úroky	-1	-155
Prijaté úroky	10 849	1 445
Zaplatená daň z príjmov	-2 308 655	-490 390
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 415 915	1 829 951
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 435 070	-1 832 574
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	27 205	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 407 865	-1 832 574
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	8 049	-2 623
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 850	7 472
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	12 899	4 850

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.