

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Capgemini Slovensko, s.r.o.
Prievozska 2/B
821 09 Bratislava

Spoločnosť Capgemini Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. decembra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. februára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka č. 16818/B)

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- činnosť účtovných poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej a kancelárskej techniky a elektroniky,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu,
- prenájom výpočtovej a kancelárskej techniky,
- automatizované spracovanie dát,
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom alebo vyhotovenie programov na zákazku,
- návrh a optimalizácia informačných technológií a ich realizácia,
- školiaca a poradenská činnosť v oblasti hardware a software.

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	24	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	35
počet vedúcich zamestnancov	3	4

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. mája 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. decembra 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:	Jean-Baptiste Jacques E. Valéry Massignon François Paul Gilles Chevrier Philippe Pierre Grangeon Dr. Martin Eldracher Ing. Ivo Petrenčík (od 1.1.2014)	Jean-Baptiste Jacques E. Valéry Massignon François Paul Gilles Chevrier Philippe Pierre Grangeon Dr. Martin Eldracher
Prokuristi:	Ing. Peter Fedák Miroslav Sprušanský (od 14.2.2014)	Ing. Peter Fedák Ing. Ivo Petrenčík

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		
Capgemini Consulting Österreich AG	33194	100	100	100
Spolu	33 194	100%	100%	100%

V priebehu roka 2014 nenastali v štruktúre spoločníkov Spoločnosti zmeny.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Capgemini Consulting Österreich AG, Lassallestrasse 9b, Viedeň 1020, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Capgemini SA, 11 rue de Tilsitt, 75017 Paríž, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Capgemini SA, 11 rue de Tilsitt, 75017 Paríž, Francúzsko. 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.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný huteľný majetok	6	rovnomerná	16,6
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch

e) 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.

f) 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.

g) 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.

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 bonusy, nevyčerpané dovolenky, účtovnú závierku a daňové priznanie, overenie účtovnej závierky audítorom, rezervy na ostatné nevyfakturované služby a na záručné opravy.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) 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 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.

o) 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.

p) 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.

2. Pohľadávky

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	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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	221 088	77 269	298 357
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	32 300	32 300
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	17 187	0	17 187
Iné pohľadávky	420	0	420
Krátkodobé pohľadávky spolu	238 695	109 569	348 264

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	109 569	75 348
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	238 695	271 983
Krátkodobé pohľadávky spolu	348 264	347 331
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

3. 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:	4 460	2 455
odpočítateľné	4 460	2 455
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	470 813	543 143
odpočítateľné	470 813	543 143
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 040 883	2 154 244
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	551 593	593 965
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	100 000
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

*Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu nízkej pravdepodobnosti, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely je dosiahnuteľný a pohľadávka bola zúčtovaná na nulu.

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	1 633	359
Bežné bankové účty	1 828 977	1 355 658
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 830 610	1 356 017

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou účtu zriadeného ako banková záruka v prospech prenajímateľa obchodných priestorov, spoločnosti Apollo Business Center v.o.s. v hodnote 18.268 EUR a s týmito peňažnými prostriedkami nesmie Spoločnosť nakladať do 30. júna 2015.

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, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 362	20 177
Prenájom kancelárskych priestorov	19 553	19 343
Prevádzkové náklady	184	244
Ostatné	625	590
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	45 085	226 189
Rozpracované projekty – Externí zákazníci	45 085	225 782
Rozpracované projekty – Spriaznené osoby	0	407
	0	0
Spolu	65 447	246 366

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	33 194	0	0	0	33 194
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	2 500 000	0	0	2 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 319	0	0	0	3 319
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 617 147	0	0	-452 968	-2 070 115
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-452 968	-325 957	0	452 968	-325 957
Vlastné imanie spolu	-2 033 602	2 174 043	0	0	140 441

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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 a nedeliteľný fond	3 319	0	0	0	3 319
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 015 761	0	0	-601386	-1 617 147
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-601385	-452 968	0	601385	-452 968
Ostatné položky vlastného imania		-1		1	
Vlastné imanie spolu	-1 580 633	-452 969	0	0	-2 033 602

Účtovná strata za rok **Error! Reference source not found.** vo výške 452 968 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	-452 968
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-452 968
Iné	0
Spolu	-452 968

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2014 nasledovne:
Preúčtovanie na účet neuhradených strát minulých rokov.

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, z toho:	23 701	2 039	0	23 701	2039
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	23 701	2 039	0	23 701	2039
Ostatné – záručné opravy	23 701	2 039	0	23 701	2039
Krátkodobé rezervy, z toho:	848 862	962 427	1 143 272	40 000	628 017
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	305 719	578 183	726 698	0	157 204
Daňové a účtovné poradenstvo	13 696	3 700	13 696	0	3 700
Dovolenky	43 700	28 288	43 700	0	28 288
Projektoví subdodávatelia	248 323	546 195	669 302	0	125 216
Ostatné	0	0	0	0	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	543 143	384 244	416 574	40 000	470 813
Bonusy	122 330	275 124	295 761	0	101 693
Pokuty	300 000	0	0	40 000	260 000
Ostatné	85 436	85 419	85 436	0	85 419
Ostatné – záručné opravy	35 377	23 701	35 377	0	23 701
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	872 563	964 466	1 143 272	63 701	630 056

Spoločnosť Syskos, s.r.o. eviduje voči Spoločnosti pohľadávku ako pokutu vyplývajúcu z porušenia povinností definovaných v zmluve o uzavretí budúcej zmluvy so spoločnosťou Capgemini Slovensko, s.r.o. a za týmto účelom bola vytvorená rezerva vo výške 260 000 eur. Časť tejto pohľadávky vo výške 50 000 eur bola postúpená na spoločnosť skeletIN, s.r.o. so sídlom Kúpeľná 2, Bratislava.

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	23 701	0	0	23 701
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	23 701	0	0	23 701
Ostatné – záručné opravy	0	23 701	0	0	23 701
Krátkodobé rezervy, z toho:	635 196	677 469	463 803	0	848 862
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	278 231	298 163	270 675	0	305 719
Daňové a účtovné poradenstvo	1 100	13 696	1 100	0	13 696
Dovolenky	44 561	43 700	44 561	0	43 700
Projektoví subdodávatelia	232 320	240 767	224 764	0	248 323
Ostatné	250	0	250	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	356 965	379 306	193 128	0	543 143
Bonusy	151 113	122 330	151 113	0	122 330
Pokuty	100 000	200 000	0	0	300 000

Ostatné	105 852	21 599	42 015	0	85 436
Ostatné – záručné opravy	0	35 377	0	0	35 377
Rezervy spolu	635 196	701 170	463 803	0	872 563

Použitie dlhodobých rezerv tvorených vo výške 2039 EUR je predpokladané na rok 2016.

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 so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 380	4 900
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	5 380	4 900
Závazky po lehote splatnosti	115 598	36 938
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	507 880	1 887 860
Krátkodobé záväzky spolu	623 478	1 924 798

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	4 900	4 366
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 245	6 470
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 245	6 470
Čerpanie sociálneho fondu	4 765	5 936
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 380	4 900

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	682
Kreditná karta AMEX	EUR	0	22.1.2014	0	682
Spolu				0	682

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	1 000 000
Capgemini Deutschland Holding GmbH	EUR	EO- NIA+2%	31.12.2014	0	1 000 000
Krátkodobé finančné výpomoci:				0	0
Spolu				0	1 000 000

7. 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:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	851 904	1 190 391
Tatrabanka	8 250	65 700
VUCBB - eGov Impl	778 924	1 074 901
Ditec - IS CEP Implementation	5 490	29 073
Ditec - Quality Assurance for portal of FS SR_BIA	51 249	0
LM IT Services AG - Microsoft training	112	0
MW - USSR	1 195	0
SLSP - Loan Automation Consulting support	1 024	0
CGCZ - SABMiller Wave GT Rollout	3 971	0
CGAT - Erste AT Building Permit Support	1 649	0
CG UK-Hargas' general secondment	40	0
Erste - QA Architecture Metamodel	0	3 400
MFSR - PMO Unitas	0	17 317
Spolu	851 904	1 190 391

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:

Tržby z poradenských služieb

Oblasť odbytu	2014	2013
a	b	c
Slovensko	1 751 308	3 114 789
Nemecko	40 993	31 650
Francúzsko	43	45 457
Česká republika	30 434	507 506
Veľká Británia	75 093	25 746
Rakúsko	129 451	0
Spolu	2 027 322	3 725 148

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12	1455
Daň z príjmov zamestnanca v zahraničí	0	1455
Výnosy z nájmu	0	0
Ostatné	12	0
Finančné výnosy, z toho:	108	360
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	35	85
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35	85
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	73	275
Úroky	73	275
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	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	2 027 322	3 725 148
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	85	1 730
Čistý obrat celkom	2 027 407	3 726 878

Definícia čistého obratu v zmysle opatrenia platného k 31. decembru 2014.

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 079 226	2 203 046
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 000	10 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 069 226	2 193 046
Externé subdodávateľské služby	385 896	1 102 329
Poplatky platené Skupine	299 493	369 262
Cestovné výdavky	37 390	69 636
Nájomné a služby spojené s nájmom	77 973	77 884
IT náklady	210	323 008
Leasing - operatívny	61 393	66 307
Služby v rámci skupiny	43 970	15 983
Náklady na telekomunikačné služby a poštovné	32 412	36 780
Náklady na reprezentáciu	9 044	15 937
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	99 164	8 118
Náklady na inzerciu, reklamu	0	1 052
Školenie	15 392	18 161
Účtovníctvo, daňové poradenstvo	41 523	69 518
Ostatné služby	-34 634	19 071
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-57 830	262 071
Odpis pohľadávky	0	0
Zmluvné pokuty a penále	- 39 697	195 744
Ostatné pokuty a penále	2 553	-453
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (poistné, členské príspevky,..)	12 170	7 676
Daň z príjmu zamestnanca v zahraničí		0
Dary	482	25
Rezerva na záručné opravy	-33 338	59 079
Finančné náklady, z toho:	24 647	38 967
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 530	74
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 530	74
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	23 117	38 893
Úroky	21 209	37 809
Ostatné finančné náklady (napr.bankové poplatky)	1 908	1 084
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, 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 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	2 040 883	2 154 244
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 vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		Daň v % g
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-294 791			-349 127		
teoretická daň		-64 854	22%		-80 299	23%
Daňovo neuznané náklady	20 218	4 448		273 825	62 980	-18
Výnosy nepodliehajúce dani	-40 073	-8 816		-1 589	-365	0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-106 976	-23 535		493 965	113 612	-33
Dodatočná daň za predchádzajúce obdobie	128 527	28 276		16 474	3 789	-1
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	434 759	95 647		17932	4124	-1
Spolu		31 166			103 841	-30%
Splatná daň z príjmov – SK		2 890			52	23%
Splatná daň z príjmov – CZ		28 276			3 789	19%
Odložená daň z príjmov		0			100000	-29
Celková daň z príjmov		31 166			103 841	-30%

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
Z poskytnutých záruk		0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		0	0
Z ručenia		0	0
Iné podmienené záväzky	150 000		0

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Stav k 31.12.2013	
		Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo súdnych rozhodnutí		0	0
Z poskytnutých záruk		0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		0	0
Z ručenia		0	0
Iné podmienené záväzky	110 000		0

Spoločnosť eviduje podmienený záväzok voči spoločnosti Syskos, s.r.o. v dôsledku existencie rizika vzniku pokuty vo výške 150 000 EUR (k 31. decembru 2013: 110 000 EUR). Časť záväzku je zaúčtovaná ako rezerva (viď pozn. F2).

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 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:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-294 791	-349 127
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 080	11 037
Zmena stavu rezerv	-242 507	237 367
Úrokové náklady (netto)	21 136	37 534
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	191
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-513 082	-62 998
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	197 173	404 083
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-635 538	551 373
Iné	0	-7
Prevádzkové peňažné toky	-951 447	892 451
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-951 447	892 451
Zaplatené úroky	-21 209	-37 809
Prijaté úroky	73	275
Zaplatená daň z príjmov	-52 142	-52
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	-1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 024 725	854 864
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-1 911
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-1 911
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	2 500 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-682	682
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 000 000	-1 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 499 318	-999 318
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	474 593	-146 365
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 356 017	1 502 382
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 830 610	1 356 017

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.