

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti:**

ProCS, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa **20.5.1992** a do obchodného registra bola zapísaná **28.5.1992** (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 16028/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú (uvádzajú sa 4 hlavné činnosti) :

- Poskytovanie komplexných služieb a dodávok v oblasti priemyselnej automatizácie, merania a regulácie
- Montáž, oprava a údržba elektrických zariadení, výroba rozvádzačov
- Projektovanie elektrických zariadení
- Výroba a montáž rozvádzačov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	90	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	91
počet vedúcich zamestnancov	18	18

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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 za účtovné obdobie od **1. januára 2014 do 31. decembra 2014.**

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená **valným zhromaždením** Spoločnosti **17.6.2014.**

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 25.6.2014, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 28.7.2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Štefan Bartošovič
Ing. Ladislav Major
Ing. Ľuboš Miklošík

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	1	4	4	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti od 1.1.2014 do 31.12.2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing.Štefan Bartošovič	750	3,00	3,00	-
Ing.Ladislav Major	750	3,00	3,00	-
Ing.Luboš Miklošík	750	3,00	3,00	-
VINCI ENERGIES SK. s.r.o.	22 750	91,00	91,00	-
Spolu	25 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VINCI ENERGIES, 280 rue du 8 mai 1945 – BP 72, 78368 Montesson Cedex, France. Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu zostavuje VINCI SA, 1, cours Ferdinand de Lesseps, F-92851 Rueil-Malmaison Cedex, France. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Greffe du Tribunal de commerce de VERSAILLES, 1 Place André Mignot, 78011 VERSAILLES Cedex, France.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov.

Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	1	4	4	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - nehnuteľnosť	20, 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

(j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvstajným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z prenájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátky istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené, alebo predané.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 118 510,- EUR na budovy a príslušné zastavané plochy bolo v prospech Sberbank Slovensko, a.s. pobočka Galanta zriadené záložné právo. Zostatková cena týchto budov k 31. decembru 2014 predstavuje 776 939 EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	776 939
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok :

- Osobné vozidlá v celkovej obstarávacej cene 158 482 EUR
 - Výpočtová technika v celkovej obstarávacej cene 23 562 EUR
 - Ostatná technika v celkovej obstarávacej cene 11 234 EUR,
- ktorý spoločnosť vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, a živelnou pohromou až do výšky 12 669 683 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

ProCS, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h		
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 096	0	0	0	0	0	0	0	79 096
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 096	0	0	0	0	0	0	0	79 096
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 895	0	0	0	0	0	0	0	76 895
Prírastky	0	1 965	0	0	0	0	0	0	0	1 965
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	78 860	0	0	0	0	0	0	0	78 860
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 201	0	0	0	0	0	0	0	2 201
Stav na konci účtovného obdobia	0	236	0	0	0	0	0	0	0	236

ProCS, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súborné hnuteľných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 960	1 592 842	992 398	0	0	135 368	0	0	0	2 746 568
Prírastky	0	0	0	0	0	0	109 539	0	0	109 539
Úbytky	0	0	86 979	0	0	0	0	0	0	86 979
Presuny	0	0	109 539	0	0	0	-109 539	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	25 960	1 592 842	1 014 958	0	0	135 368	0	0	0	2 769 128
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	443 409	869 502	0	0	128 620	0	0	0	1 441 531
Prírastky	0	41 340	85 333	0	0	2 313	0	0	0	128 986
Úbytky	0	0	86 979	0	0	0	0	0	0	86 979
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	484 749	867 856	0	0	130 933	0	0	0	1 483 538
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 960	1 149 433	122 896	0	0	6 748	0	0	0	1 305 037
Stav na konci účtovného obdobia	25 960	1 108 093	147 102	0	0	4 435	0	0	0	1 285 590

ProCS, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 960	1 592 842	1 066 941	0	0	144 749	0	0	0	2 830 492
Prírastky	0	0	0	0	0	0	58 047	0	0	58 047
Úbytky	0	0	132 590	0	0	9 381	0	0	0	141 971
Presuny	0	0	58 047	0	0	0	-58 047	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	25 960	1 592 842	992 398	0	0	135 368	0	0	0	2 746 568
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	401 775	921 078	0	0	135 025	0	0	0	1 457 878
Prírastky	0	41 634	81 014	0	0	2 976	0	0	0	125 624
Úbytky	0	0	132 590	0	0	9 381	0	0	0	141 971
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	443 409	869 502	0	0	128 620	0	0	0	1 441 531
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 960	1 191 067	145 863	0	0	9 724	0	0	0	1 372 614
Stav na konci účtovného obdobia	25 960	1 149 433	122 896	0	0	6 748	0	0	0	1 305 037

ProCS, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ProCS, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové		Podielové		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	a	b	c	d						
Prírodné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 830	0	0	0	0	0	3 830
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	35 039	1 866	23 867	0	13 038
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	35 039	1 866	23 867	0	13 038

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvorila na pomaly obrátkové zásoby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaných rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	2014	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	13 311 859	7 915 806	31 406 256
Náklady na zákazkovú výrobu	12 013 629	6 893 912	31 174 493
Hrubý zisk / hrubá strata	1 298 230	1 021 894	231 763

	2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vy fakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	14 647 448	34 099 397
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-1 335 589	-2 693 141
Suma prijatých preddavkov	838 453	838 453
Suma zadržanej platby	362 971	396 506

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Stav opravnej položky k 31.12.2014
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	1 455	0	50	0		1 405
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0		0
Iné pohľadávky	0	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	1 455	0	50	0		1 405

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	70 184	0	70 184
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	730	0	730
Dlhodobé pohľadávky spolu	70 914	0	70 914
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 316 667	61 707	2 378 374
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 978 086	0	3 978 086
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5 384	0	5 384
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 300 137	61 707	6 361 844

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	41 531	0	41 531
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	1 124	0	1 124
Dlhodobé pohľadávky spolu	42 655	0	42 655
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 938 689	153 972	3 092 661
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 198 020	0	2 198 020
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	93 272	0	93 272
Iné pohľadávky	2 819	0	2 819
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 232 800	153 972	5 386 772

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	12/31/2014	12/31/2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	61 707	153 972
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 300 137	5 232 800
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 361 844	5 386 772
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	143 398	132 057
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	143 398	132 057

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade :

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	632 532	601 923
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-18 272	-40 324
– zdaniteľné	650 804	642 247
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-962 009	-1 008 294
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-962 009	-1 008 294
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	72 484	89 402
Uplatnená daňová pohľadávka	72 484	89 402
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	16 917	-1 845
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

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere – stravné lístky. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	15 385	14 194
Bežné účty vbanke alebo v pobočke zahraničnej banky	427 480	664 922
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej bnky termínované	0	7 469
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	442 865	686 585

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 635	9 147
Nájomné	0	0
Ostatné	8 635	9 147
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 020	600
Prenájom	0	0
Ostatné	6 020	600
Spolu	14 655	9 747

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade :

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 31. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	104 869	29 524	0	0	134 393
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	80 902	10 702	0	0	91 604
Prémiové zamest. akcie sk. VINCI	23 967	18 822	0	0	42 789
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	104 869	29 524	0	0	134 393
Krátkodobé rezervy, z toho:	509 850	479 657	433 197	76 653	479 657
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	110 012	122 522	110 012	0	122 522
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	110 012	122 522	110 012	0	122 522
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	267 562	269 992	267 562	0	269 992
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Záručné opravy	76 653	86 366	0	76 653	86 366
Nevyfakturované dodávky a služby	55 623	777	55 623	0	777
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	399 838	357 135	323 185	76 653	357 135

Spoločnosť vytvorila rezervu na priznané a nevyplatené ročné odmeny v zmysle mzdového poriadku vrátane sociálneho poistenia, rezervu na nevyfakturované služby, rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, rezervu na odchodné, rezervu na výplatu prémieových zamestnaneckých akcií skupiny VINCI.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu bežného a predchádzajúceho roka.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)					
	Stav				Stav
a	k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	82 900	21 969	0	0	104 869
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	72 940	7 962	0	0	80 902
Prémiové zamest. akcie sk. VINCI	9 960	14 007	0	0	23 967
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	82 900	21 969	0	0	104 869
Krátkodobé rezervy, z toho:	424 657	506 976	315 815	105 968	509 850
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane	97 889	110 012	97 889	0	110 012
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	97 889	110 012	97 889	0	110 012
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	212 706	267 562	212 706	0	267 562
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Záručné opravy	105 968	76 653	0	105 968	76 653
Nevy fakturované dodávky a služby	8 094	52 749	5 220	0	55 623
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	326 768	396 964	217 926	105 968	399 838

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	61 142	41 827
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61 142	41 827
Krátkodobé záväzky spolu	1 604 498	2 139 829
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 461 103	1 828 213
Záväzky po lehote splatnosti	143 395	311 616

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o čistej hodnote zákazky sú uvedené v časti F.4..

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu 8 osobných áut a iný majetok. Výška budúcich platieb rozdelená podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

	31. 12. 2014			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	59 086	55 740	0	30 263	35 631	0
Finančný náklad	4 736	2 022	0	2 866	1 380	0
Spolu	63 822	57 762	0	33 129	37 011	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade :

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 196	14 104
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 921	9 511
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 921</i>	<i>9 511</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>17 715</i>	<i>17 419</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 402	6 196

Sociálny fond je tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Zo zisku tvorený nebol. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úveroch je uvedená v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,3 alebo 6 mesačný EURIBOR + 0,6 %	30.6.2016	39 430	39 430	118 510
				39 430	39 430	118 510
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1, 3 alebo 6 mesačný EURIBOR + 0,6%	30.6.2016	79 080	79 080	79 080
				79 080	79 080	79 080
Spolu				118 510	118 510	197 590

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 118 510 EUR bolo v prospech Sberbank Slovensko, a.s. zriadené záložné právo na budovu a príslušné zastavané plochy. Zostatková cena týchto nehnuteľností k 31. decembru 2014 predstavuje 776 939 EUR.

Spoločnosť ručí za bankový úver svojou nehnuteľnosťou nasledovne:
Administratívna budova, s.č. 824, na parcele č. 2133.

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver vo výške 1 000 000 EUR v Komerční banke, a.s. ktorý nebol k 31.12.2014 čerpaný.

Na zabezpečenie kontokorentného úverového rámca bolo vydané Patronátne vyhlásenie spoločnosti VINCI ENERGIES, S.A., sídlo 280, rue du 8 Mai 1945, B.P. 72 – 78368 Montesson Cedex, identifikačné číslo : RCS Versailles B 391 635 844, vo forme osobitnej listiny s obsahom akceptovateľným pre Veriteľa.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tržby z realizácie zákaziek		Tržby za prenájom		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g
Slovenská republika	12 568 471	6 867 525	12 868	6 430	12 581 339	6 873 955
Zahraničie	743 388	1 048 280	0	0	743 388	1 048 280
Spolu	13 311 859	7 915 805	12 868	6 430	13 324 727	7 922 235

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 996	82 685
Prijaté náhrady z poistných udalostí	8 350	4 845
Prijaté zmluvné pokuty	5 157	996
Zákaznícky bonus	9 590	3 006
Dotácia na novoprijatých zamestnancov	0	18 000
Iné	13 899	55 838
Finančné výnosy, z toho:	8 658	9 798
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 049</i>	<i>1 990</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	210	440
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 609</i>	<i>7 808</i>
Úroky prijaté od peňažných ústavov	6 609	7 808
Ostatné finančné výnosy	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	1	4	4	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 868	6 430
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	13 311 859	7 915 805
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	52 072	98 733
Čistý obrat spolu	13 376 799	8 020 968

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 319 559	1 751 001
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 950</i>	<i>7 950</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 950	7 950
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>3 311 609</i>	 <i>1 743 051</i>
Kooperácie	2 261 814	836 693
Náklady na inzerciu, reklamu	118 777	113 241
Cestovné	37 181	66 402
Opravy a udržovanie	32 576	34 378
Telefónne poplatky	27 248	29 348
Školenia	22 745	20 112
Nájomné ostatné	13 716	14 810
Operatívny prenájom vozidiel	72 427	71 690
Poplatky skupine	485 484	341 000
Správa a údržba budovy	134 964	125 171
Ostatné	104 677	90 206
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 16 916	 10 979
Dary	3 322	1 216
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-55 567	-58 450
Poistné	37 670	43 011
Iné	31 491	25 202
 Finančné náklady, z toho:	 38 632	 45 154
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 440</i>	<i>17 328</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	925
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>35 192</i>	 <i>27 826</i>
Nákladové úroky	7 816	6 753
Bankové poplatky	27 376	21 073
Iné	0	0

Náklady na audit predstavujú náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou KPMG Slovensko spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 012 615		100,00 %	490 284		100,00 %
teoretická daň		222 775	22,00 %		112 765	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	65 589	14 430	1,43 %	77 107	17 735	3,62 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-77 340	-17 015	-1,68 %	-34 979	-8 045	-1,64 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	486	107	0,01 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 001 350	220 297	21,76 %	532 412	122 455	24,98 %
Splatná daň z príjmov		220 297	21,76 %		122 455	24,98 %
Odložená daň z príjmov		16 917	1,67 %		1 845	0,38 %
Celková daň z príjmov		237 214	23,43 %		124 300	25,35 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-4 064
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prehľad o podsúvahových položkách**

	2014	2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	250 460	250 460
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tri vozidlá od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť svojej nehnuteľnosti. Ročné výnosy z nájomného sú 12 868 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) vozidlá od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov. Ročné náklady na nájomné sú 72 427 EUR.
- Spoločnosti sú poskytnuté bankové záruky financujúcich bánk za platby vopred, záruky za zadržanie peňazí, záruky za prípadné nesplnenie kontraktu voči odberateľom v nasledovných výškach:
 - Komerčná banka, a.s. Bratislava, v celkovej výške 2 456 952 EUR, z toho splatné do jedného roka vo výške 625 182 EUR a splatné do 5 rokov vo výške 1 831 770 EUR.
 - Sberbank, a.s. Slovensko vo výške 18 845 EUR, splatné do 5 rokov.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť podala žalobu na zaplatenie 2 361 EUR s príslušenstvom, proti dlžníkovi LACARDI ESTATE, s.r.o., so sídlom Vlčie Hrdlo 1037, Bratislava. Dlžná istina k 31.12.2014 je vo výške 1 405 EUR. Spor bol ukončený v prospech ProCS, s.r.o. dňa 29.5.2013. Okresný súd Bratislava II oznámil dňa 11.11.2013, že LACARDI podalo proti rozsudku z mája 2013 odvolanie. Ďalšie rozhodovanie

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

bolo týmto pádom postúpené na Krajský súd v Bratislave. Krajský súd v Bratislave dňa 4.12.2014 rozsudok súdu prvého stupňa potvrdil.

Neuhradená výška dlhu bude po nadobudnutí právoplatnosti rozhodnutia vymáhaná exekučným konaním.

Druh podmieneného majetku	31.12.2014	31.12.2013
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	1 405	1 455
Iné práva	0	0

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 386 322 EUR (v roku 2013: 189 313 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014	2013
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup - poradenské služby	411 025	293 250
- z toho realizované	320 665	289 000
a2) nákup - licenčné poplatky	54 950	47 750
a3) prijaté úroky	5 837	6 614
a4) predaj služieb	5 563	96 834
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) predaj služieb - prenájom priestorov	956	956

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	15 886	0	0	0	15 886
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	15 886	0	0	0	15 886
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 748 130	0	394 956	32 939	2 386 113
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 748 130	0	394 956	32 939	2 386 113
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	365 984	775 401	333 045	-32 939	775 401
Spolu	3 155 000	775 401	728 001	0	3 202 400

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ

2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	15 886	0	0	0	15 886
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	15 886	0	0	0	15 886
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 729 644	0	1 056 977	75 463	2 748 130
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 729 644	0	1 056 977	75 463	2 748 130
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	838 485	365 984	763 022	-75 463	365 984
Spolu	4 609 015	365 984	1 819 999	0	3 155 000

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	365 984
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	32 939
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	333 045
Iné	0
Spolu	365 984

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 775 401 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom vo výške 775 401 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	4	1	4	4	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Prehľad o peňažných tokoch Spoločnosti tvorí prílohu č. 1 k poznámkam.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

Príloha č. 1 k Poznámkam Prehľad peňažných tokov k 31.12.2014			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c		
PENAZNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI				
Z/S	Výsledok hospodárenia (+/-)	01	1 012 614	490 284
A.0.	Zaplatená daň ú341	02	-178 796	-67 912
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.10.) (+/-)	03	96 780	220 727
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	04	129 223	127 588
2	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	05	0	17
3	Rezervy (+/-)	06	-669	107 162
4	Opravné položky(+/-)	07	-22 052	-11 861
5	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	08	-4 511	2 810
6	Tržby z predaja dlhodobého majetku (-)	09	-6 418	-3 934
7	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	10	0	0
8	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	11	1 207	-1 055
9	Ostatné	12	0	0
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohoto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou....	13	-311 842	-988 591
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	14	-1 003 331	726 077
2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	15	663 859	-1 768 467
3	Zmena stavu zásob (+/-)	16	27 630	53 799
4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	17	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A0 + A.1.+A.2.)	18	618 756	-345 492
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19	6 609	7 808
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	20	-7 816	-6 753
A.5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (+)	21	0	0
A.6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (-)	22	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzk. činn. (súčet Z/S+A0 až A6)	23	617 549	-344 437
PENAZNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	24	-7 781	-3 999
2	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	25	6 418	3 934
3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26	0	0
4	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	27	0	0
5	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (+)	28	0	0
6	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (-)	29	0	0
	Obstaranie podielu na dcérskej účtovnej jednotke alebo spol. účtovnej jednotke v skutočne zaplatenej sume zníženej o peňažné prostriedky alebo ekvivalenty, ktoré boli započítané v rámci majetku dcérskej alebo spol. účt. jednotke pri prvom zahrnutí majetku	X1	0	0
	Vyradenie podielu na dcérskej účtovnej jednotke alebo spoločnej účtovnej jednotke pri predaji v skutočnej sume zníženej o peňažné prostriedky vyradené v rámci majetku dcérskej alebo spoločnej účtovnej jednotky	X2	0	0
	Obstaranie podielu na účtovnej jednotke konsolidovanej metódou vlastného imania v skutočne zaplatenej sume nezniženej o peňažné prostriedky alebo ekvivalenty získané v rámci majetku takejto účtovnej jednotky	X3	0	0
	Vyradenie podielu na účtovnej jednotke konsolidovanej metódou vlastného imania alebo spoločnej účtovnej jednotke pri predaji v skutočnej sume nezniženej o peňažné prostriedky vyradené v rámci majetku tejto účtovnej jednotky	X4	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.6.)	30	-1 363	-65
PENAZNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI				
C.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov do základného imania (+)	31	0	0
C.2.	Výdavky na úhradu záväzkov za finančný prenájom (-)	32	-52 826	-77 030
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	33	0	0
C.4.	Prijaté úroky (+)	34	0	0
C.5.	Príjmy z úverov a pôžičiek do ostatných právnických a fyzických osôb (+)	35	0	0
C.6.	Výdavky na splatenie úverov a pôžičiek (-)	36	-79 080	-79 080
C.7.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	37	-728 000	-1 820 000
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	38	0	0
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	39	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	40	-859 906	-1 976 110
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	41	-243 720	-2 320 612
	Vplyv kurzových rozdielov pri oprepočte peňažných prostriedkov k 31.12. b.r.	42	0	0
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	43	686 585	3 007 197
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	44	442 865	686 585