

Poznámky k účtovnej závierke
zostavené podľa slovenských právnych predpisov
k 30. júnu 2013

(v slovenskom jazyku)

ÚVODNÉ POZNÁMKY

Účtovná závierka

1. Účtovná závierka podnikateľov má tri súčasti – súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky.

Súvaha a výkaz ziskov a strát

1. Štruktúra a názov jednotlivých položiek súvahy a výkazu ziskov a strát sú predpísané Ministerstvom financií Slovenskej republiky a nesmú sa meniť, dopĺňať o ďalšie položky a takisto žiadne položky z nich nesmú byť vynechané.
2. Vzor súvahy a vzor výkazu ziskov a strát sú uvedené v prílohe 1 a 2 opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 4455/2003-92. Podľa tohto opatrenia sa zostavená účtovná závierka predkladá v jednom vyhotovení miestne príslušnému daňovému úradu v termínoch pre podávanie daňových priznaní a účtovná závierka schválená príslušným orgánom účtovnej jednotky sa predkladá v jednom vyhotovení miestne príslušnému daňovému úradu do 30 dní po jej schválení, ak účtovná jednotka znova otvorila účtovné knihy podľa príslušných ustanovení zákona o účtovníctve.
3. Ministerstvo financií Slovenskej republiky uverejnilo vo Finančnom spravodajcovi č. 2/2004 Oznámenie o používaní tlačív súvahy a výkazu ziskov a strát pre podnikateľov. Podľa tohto oznámenia účtovná jednotka, ktorá použije súvahu a výkaz ziskov a strát na iné účely, ako je príloha daňového priznania k dani z príjmov, môže použiť tlačivá aj v inej forme, ako je vzor, ktorý tvorí prílohu 1 a 2 opatrenia Ministerstva financií z 11. decembra 2003 č. 25167/2003-92, ak zabezpečí obsahovú zhodu s týmto vzorom.

Poznámky

4. Obsah poznámok je upravený zákonom o účtovníctve a právnymi predpismi vydanými Ministerstvom financií Slovenskej republiky (opatrenie MF SR č. 4455/2003-92 z 31. marca 2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva).
5. Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov (nem. Kapitalflussrechnung alebo Cash-Flow-Rechnung, angl. Cash Flow Statement alebo Statement of Cash Flows) a prehľad o pohybe vlastného imania (nem. Eigenkapitalpiegel alebo Eigenkapitalentwicklung, angl. Statement of Changes in Equity); tieto teda nepredstavujú – na rozdiel od niektorých iných krajín a IFRS – samostatné účtovné výkazy, postavené na jednu hierarchickú úroveň so súvahou a výkazom ziskov a strát, ale sú súčasťou poznámok.
6. Poznámky obsahujú aj tieto informácie:
 - prehľad o pohybe neobežného majetku,
 - podmienené záväzky,
 - ostatné finančné povinnosti,
 - údaje o spriaznených osobách,
 - udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
7. Zákon o účtovníctve a predovšetkým opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky obsahujú pomerne dlhý a podrobný zoznam údajov, ktoré musia byť uvedené v poznámkach. Pretože však ekonomická realita účtovných jednotiek sa nedá opísať nejakým vyčerpávajúcim zoznamom údajov, poznámky musia obsahovať aj ďalšie údaje, ak sú dôležité na poskytnutie pravdivého a verného obrazu o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva (§ 7 ods. 1 zákona o účtovníctve).
8. Vzhľadom na uvedené, ako nepovinné údaje uvádzame v poznámkach aj informácie o zverejnení účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie a informácie o schválení audítora na overenie účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2013 valným zhromaždením spoločnosti (pozri bod A.7 a A.8).
9. Novela zákona o účtovníctve s účinnosťou od 1. januára 2008 stanovila, že v poznámkach sa uvedie aj vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za overenie účtovnej závierky

audítorm, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorm alebo audítorskou spoločnosťou. V nadväznosti na novelu zákona o účtovníctve sa o túto povinnosť doplnilo aj opatrenie Ministerstva financií č. 4455/2003-92 (pozri bod I.1).

Poznámky účtovnej závierky k 30. júnu 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

C.G.C., a.s. , Drobného 27 , 841 01 Bratislava, IČO: 35747811

Spoločnosť C.G.C., a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 01.06.1998 a do obchodného registra bola zapísaná 11.06.1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava, oddiel s.r.o., vložka číslo 1770/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie technických služieb na ochranu majetku a osôb
- poskytovanie software – predaj, vývoj
- prevádzkovanie technickej služby podľa § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z. z. o súkromnej bezpečnosti

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v hospodárskom roku 01.07.2012-30.06.2013 bol 65, z toho 3 vedúcich zamestnancov (v predchádzajúcom roku bol 65 , z toho 3 vedúcich zamestnancov).

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2013 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. júla 2012 do 30. júna 2013. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola za 12 mesačný hospodársky rok.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.06.2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, ešte bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. 06. 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. 06. 2012 bude uložená do zbierky listín obchodného registra.

Schválenie audítora

Spoločnosť AUDIT Partner, s.r.o., Bratislava je zvolená ako audítorm na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.júla 2011 do 30. júna 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ing. Ľubomír Klimek - predseda predstavenstva
Aurel Havetta - podpredseda predstavenstva
Ing. Roland Procházka - člen predstavenstva

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR, od 1. marca 2009 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1. marca 2009 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	20	zrýchlená	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	zrýchlená	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	3	zrýchlená	33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(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 obstarávacou cenou (nakupované zásoby) a vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia 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 pevnými cenami s účtovaním odchýlky na konci účtovného obdobia.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Účtovná jednotka neučtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Na základe posúdenia rizikovosti jednotlivých pohľadávok účtovná jednotka tvorí opravné položky k neuhradeným pohľadávkam.

(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.

(j) 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.

(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 odpočítať 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) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Spoločnosť nemá emisné kvóty.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťaťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťaťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(o) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmlúv uzatvorených 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť nemá deriváty.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Cudzia 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.

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 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.

(s) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. 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. júla 2012 do 30. júna 2013 a za obdobie od 1. júla 2011 do 30. júna 2012 je uvedený v tabuľke :

	Stav k 30. 06. 2012 EUR	Opravy k 30.06.2012 EUR	Zmena OC EUR	Zmena oprávky EUR	Stav k 30.6.2013 EUR	Oprávky k 30. 06. 2013 EUR
Software	407 044	407 044	0	0	407 044	407 044
Pozemky	319 657		0	0	319 657	0
Stavby	2 041	2 041	0	0	2 041	2 041
Samostatné hnutelné veci	311 819	256 588	10 262	22 650	322 081	279 238
Spolu	1 040 561	665 673	10 262	22 650	1 050 823	688 323

	Stav k 30. 06. 2011 EUR	Opravy k 30.06.2012 EUR	Zmena OC EUR	Zmena oprávky EUR	Stav k 30.6.2012 EUR	Oprávky k 30. 06. 2012 EUR
Software	407 044	407 044	0	0	407 044	407 044
Pozemky	319 657		0	0	319 657	0
Stavby	2 041	2 041	0	0	2 041	2 041
Samostatné hnuiteľné veci	266 380	240 942	45 439	15 646	311 819	256 588
Spolu	995 122	650 027	45 439	15 646	1 040 561	665 673

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) 3 automobily v obstarávacej cene 38918,00 EUR (zostatková cena k 30.06.2013 bola 20280,- EUR) , ktoré vykazuje ako svoj majetok.

2. Zásoby

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

	Stav k 30. 06. 2012 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 30. 06. 2013 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia trhovej hodnoty výrobkov a polovýrobkov.

Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 30. 06. 2012 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 30. 06. 2013 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	10 912	7 179	0	0	18 091
Iné pohľadávky	12 289	0	0	0	12 289
Spolu	23 201	7 179	0	0	30 380

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 06. 2012 EUR	30.06.2013 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	324 726	428 295
Pohľadávky po lehote splatnosti	499 821	252 007
Spolu	824 547	680 302

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní nasledovný finančný majetok:

	30. 6. 2012 EUR	30. 6. 2013 EUR
CGC Security, Nemecko	18 158	18 158
		0
Spolu	18 158	18 158

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 6. 2012 EUR	30. 6. 2013 EUR
Náklady budúcich období - nájom	1 118	1 157
Náklady budúcich období - poistenie	9 710	8 969
Náklady budúcich období - telekomunikácie	520	73
Ostatné náklady budúcich období	2 032	6 339
Prijmy budúcich období	89 847	59 885
Výdavky budúcich období	0	9
Spolu	103 227	76 432

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

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 30.06.2012 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 30.06. 2013 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	54 489	62 966	0	54 489	62 966
rezerva na audit a účt.záverku	4 400	2 800	2 600	0	4 600
rezerva na nájom	970	930	970	0	930
rezerva na daň z mot. vozidiel	1 176	1 159	1 176	0	1 159
rezerva na telekom. poplatky	500	500	500	0	500
rezerva na soft.služby a služby k zaká	0	11187	0	0	11 187
rezerva na odvod za neplnenie zam.	465	951	465	0	951
rezerva pre RTVS	0	250	0	0	250
rezerva na zadržne	0	22408	0	0	22 408
rezerva na odmeny	0	101400	0	0	101 400
Zákonné rezervy spolu	62 000	204 551	5 711	54 489	206 351

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

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

	30. 6. 2012	30. 6. 2013
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	113 437	113 437
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	585 896	458 046
Spolu krátkodobé záväzky	699 333	571 483
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	0

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu 3 áut a (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004). Výška istiny podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06. 2012	30. 06. 2013
	istina	istina
	EUR	EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 451	18 722
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	18 722	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	29 173	18 722

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

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

	30. 06. 2012	30. 06. 2013
	EUR	EUR
Stav k 1. máju	2 249	5 772
Tvorba na ťarchu nákladov	7 500	5 604
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 977	-3 148
Stav ku koncu hosp.roka	5 772	8 228

Spoločnosť tvorila sociálny fond na ťarchu nákladov v sume 0,06% z hrubých miezd bez náhrad. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na stravovanie zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť mesačne	Stav k 30.06.2012 EUR	Stav k 30.06.2011 EUR
Volksbank Slovensko kontokorent	EUR	4,85%	2014	263 322	428 857
Krátkodobé úvery spolu				263 322	428 857
Spolu				263 322	428 857

Na zabezpečenie kontokorentu bola v prospech banky podpísaná predsedom predstavenstva Ing. Ľubomírom Klimekom zmenka.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2012 EUR	30. 6. 2013 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé - úrok	16	9
Spolu	16	9

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

2. 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:

	tržby za výrobky		Služby		Spolu	
	30.06.2012 EUR	30.06.2013 EUR	30.06.2012 EUR	30.06.2013 EUR	30.06.2012 EUR	30.06.2013 EUR
Slovenská republika	0	0	3 600 755	2 732 608	3 600 755	2 732 608
Česká republika	8 473	0	212 745	157 223	221 218	157 223
iné					0	0
Spolu	8 473	0	3 813 500	2 889 831	3 821 973	2 889 831

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Aktivácia
Prehľad o aktivácii:

	30.06.2012 EUR	30.06.2013 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
avu nedokončených zakázok	-226 116	115 475
Spolu	-226 116	115 475

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.06.2012 EUR	30.06.2013 EUR
Dotácie na hospodársku činnosť		
ost.prev.výnosy - odpis premlčaných záväzkov		0
ost.prev.výnosy - poisťné plnenia	5 511	11 515
Tržby z predaja materiálu	0	0
Trby z predaja DHM	0	0
Iné	890	12
Spolu	6 401	11 527

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	30.06.2012	30.06.2013
	EUR	EUR
Realizované kurzové zisky	3 108	7 258
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	3 108	7 258

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06.2012	30.06.2013
	EUR	EUR
Výnosové úroky	79	1 915
Spolu	79	1 915

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	30.06.2012	30.06.2013
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	37 310	32 630
Cestovné výdavky zamestnancov	8 673	8 523
Náklady na reprezentáciu	5 002	5 163
montážne dodávky - externé	243 990	142 614
servisné dodávky - externé	62 450	48 589
nájom a služby spojené s nájmom	70 167	74 174
telekomunikačné služby	31 369	29 812
software a softwareové služby	56 867	212 278
služby - právne, notárske, účtovné, auditorske	30 552	70 694
externé služby na zakázkach	38 058	60 638
poradenstvo - personálne, certifikácie	37 788	9 516
služby pultu centrálnej ochrany	0	44 100
reklama a marketing	9 653	7 744
Ostatné analytické účty	19 542	38 131
Spolu	651 421	784 606

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	30.06.2012	30.06.2013
	EUR	EUR
Overenie účtovnej závierky	1 800	2 100
Daňové poradenstvo		
Iné súvisiace služby		
Spolu	1 800	2 100

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	30.06.2012	30.06.2013
	EUR	EUR
pokuty a penále	10 675	1 831
tvorba opravných položiek	8 870	7 179
DPH z istín pri fin.leasingu	605	0
poistenie majetku	14 585	14 689
odpis nevymožiteľ. pohľadáv.	15 504	0
Iné	979	24 009
Spolu	51 218	47 708

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	30.06.2012	30.06.2013
	EUR	EUR
Realizované kurzové straty	7 408	14 514
Nerealizované kurzové straty		
Spolu	7 408	14 514

4. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06.2012	30.06.2013
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	12 920	18 224
Bankové poplatky	6 354	6 146
DPH z úrokov	0	0
Spolu	19 274	24 370

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	30.06.2012	EUR	%	30.06.2013	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	316 919		100,00 %	18 011		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		60 215	19,00 %		3 422	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	20 434	3 882	1,22 %	132 363	25 149	139,63 %
Rozdiel daňových a účtovných odpisov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-108 987	-20 708	-6,53 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-68 743	-13 061	-4,12 %	-727	-138	-0,77 %
	159 623	30 328	9,57 %	149 647	28 433	157,87 %
Splatná daň		30 328	9,57 %		31 578	157,87 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		30 328	9,57 %		31 578	157,87 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme:

- administratívne priestory na Drobného 27, 84102 Bratislava,
- administratívne priestory v podnikateľskom inkubátore Banská Bystrica

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma takýto majetok.

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, v spoločnosti nie sú.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Za prácu v týchto orgánoch nepoberali ich členovia žiadne príjmy. Niektorí členovia sú v zamestnaneckom pomere a ich príjmy sú k dispozícii k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne zmeny.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav				Stav
	30.6.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie					
Základné imanie	33 194	-	0	0	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	408786	0	-	408 786
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	-	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	408 786	(408 786)	25 826	0	(25 826)
Spolu	448 619	0	25 826	0	422 793

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 30.6.2011 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 30.6.2012 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	33 194	806	0	0	34 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0				
Nerozdelený zisk minulých rokov	408 786	0	807	0	407 979
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	70 289	0	-70 289
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(25 826)	286 590	(25 826)	0	286 590
Spolu	422 793	287 396	45 270	0	664 919

Účtovný zisk za účtovné obdobie 01.07.2011-30.06.2012 vo výške 286590,- EUR bol použitý na úhradu strát z minulých účtovných období a časť na vyplatenie dividend

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01.07.2012-30.06.2013 vo výške mínus 13567,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
– preúčtovanie na neuhradené straty minulých účtovných období