

Tatra Billing, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2014

Materiál na valné zhromaždenie spoločnosti

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle ust. § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom
auditu a o zmene zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Akcionárom spoločnosti Tatra Billing, a.s. :

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Tatra Billing, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2014 uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti. K uvedenej účtovnej závierke sme dňa 31. marca 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

„Správa nezávislého audítora

Spoločníkom spoločnosti Tatra Billing, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tatra Billing, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Tatra Billing, s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Pezinok, 31. marca 2015

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová
Licencia UDVA č. 903”

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme porovnali s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Tatra Billing, s.r.o. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

Pezinok, dňa 11. decembra 2015

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355




Ing. Alena Behanová
Licencia UDVA č. 903

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	Tatra Billing, a.s.
Sídlo:	Rajská 7 Bratislava 811 08
IČO:	35 810 572
Deň zápisu:	26.4.2001
Štatutárny orgán:	Ing. Robert Spišák, PhD. – predseda predstavenstva Ing. Peter Haluš – člen predstavenstva

Hlavný predmet činnosti:

- poskytovanie poštových služieb
- polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- výroba, spracovanie a distribúcia reklamného materiálu
- vydavateľské činnosti – vydávanie, skladovanie, distribúcia tlačív

II. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2014

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1. Charakter a poslanie spoločnosti

Spoločnosť Tatra Billing, a.s. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 28.3.2001 v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov. Obchodná spoločnosť Tatra Billing, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) bola pri založení v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka spoločnosťou s ručením obmedzeným. Dňa 24.3.2015 rozhodol jediný spoločník spoločnosti o zmene právnej formy spoločnosti zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť.

Počas svojej existencie sa spoločnosť usilovala si vytvoriť renomé serióznej a odborne kvalifikovanej spoločnosti s adekvátnou kvalitou poskytovaných služieb.

Spoločnosť vykonáva svoju činnosť v súlade s platnými zákonmi SR v oblasti životného prostredia.

2.1.2. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2015 a na ďalšie obdobie

Výsledky hospodárskej činnosti dosiahnuté spoločnosťou v roku 2014 sú úmerné dĺžke jej pôsobenia na trhu. Pôsobenie spoločnosti bolo orientované najmä na vytvorenie reálnych predpokladov na efektívne podnikanie v nasledujúcom období.

Predstavenstvo spoločnosti si na rok 2015 a na nasledujúce obdobie určilo zásadné priority, pričom hlavným cieľom je udržať kvalitatívnu úroveň poskytovaných služieb v nosnej oblasti podnikania.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY a HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

V roku 2014 boli dosiahnuté nasledovné hospodárske výsledky:

*Celkové výnosy spoločnosti v roku 2014 zaznamenali hodnotu **13 824 127 EUR**, celkové náklady dosiahli objem **13 281 781 EUR** pri kladnom hospodárskom výsledku **542 346 EUR**.*

Na celkových **výnosoch** sa najväčšou mierou podieľali tržby z predaja služieb v celkovom objeme 13 714 446 Eur (percentuálne 99,21 % z celkových výnosov).

Zostávajúcimi položkami výnosov boli tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, tržby z predaja tovaru, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy.

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2014	v Eur	v%
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	33 336	0,24%
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	0	0,00%
<i>Tržby z predaja služieb</i>	13 714 446	99,21%
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	0	0,00%
<i>Aktivácia</i>	0	0,00%
<i>Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu</i>	49 101	0,36%
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	13 961	0,10%
<i>Finančné výnosy</i>	13 283	0,10%
Výnosy spolu	13 824 127	100%

Najvýraznejšiu **nákladovú** položku predstavovali služby v súhrnnej čiastke 10 073 751 EUR (percentuálne vyjadrené 75,85 % z celkových nákladov).

Relevantnou položkou nákladov boli taktiež spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v celkovej sume 1 431 490 EUR (percentuálne

10,78 % z celkových nákladov) a osobné náklady v celkovej sume 1 258 725 EUR (percentuálne 9,48 % z celkových nákladov).

Zostávajúcu časť nákladov predstavovali odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku, zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu, náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru, daň z príjmov, finančné náklady, ostatné náklady na hosp. činnosť, dane a poplatky.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.2.

Tabuľka č.2

NÁKLADY 2014	v EUR	v %
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	35 139	0,26%
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	1 431 490	10,78%
<i>Opravné položky k zásobám</i>	0	0,00%
<i>Služby</i>	10 073 751	75,85%
<i>Osobné náklady</i>	1 258 725	9,48%
<i>Dane a poplatky</i>	1 525	0,01%
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	297 454	2,24%
<i>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu</i>	34 611	0,26%
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	0	0,00%
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	13 511	0,10%
<i>Finančné náklady</i>	21 634	0,16%
<i>Daň z príjmov</i>	113 941	0,86%
Náklady spolu	13 281 781	100 %

V nasledujúcej tabuľke je znázornený výsledok hospodárenia spoločnosti v členení na výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výsledok po zohľadnení dane z príjmov.

Tabuľka č.3

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK 2014	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	664 638
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-8 351
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	656 287
Daň z príjmov	113 941
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	542 346

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2014 predstavoval **majetok (aktíva)** spoločnosti celkovú netto hodnotu **4 414 619 EUR.**

Rozhodujúcu časť majetku tvorili pohľadávky v celkovom objeme 3 255 419 EUR (percentuálne vyjadrené 73,74 % z celkovej hodnoty majetku).

Medzi relevantné položky patril taktiež dlhodobý hmotný majetok v celkovom objeme 650 227 Eur (percentuálne vyjadrené 14,73 % z celkovej hodnoty majetku).

Zostávajúcu časť aktív tvorili finančné účty, zásoby, dlhodobý nehmotný majetok a časové rozlíšenie.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.4.

Tabuľka č.4

AKTÍVA 2014	v EUR	v %
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	51 992	1,18%
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	650 227	14,73%
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	0	0,00%
<i>Pohľadávky</i>	3 255 419	73,74%
<i>Zásoby</i>	131 976	2,99%
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	0	0,00%
<i>Finančné účty</i>	293 928	6,66%
<i>Časové rozlíšenie</i>	31 077	0,70%
Aktíva spolu	4 414 619	100%

Najvýraznejším **zdrojom krytia majetku** spoločnosti boli záväzky v celkovej sume 3 855 588 EUR (v percentuálnom vyjadrení 87,34 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Medzi relevantné položky patrili taktiež výsledok hospodárenia za účtovné obdobie v celkovom objeme 542 346 EUR (percentuálne vyjadrené 12,29 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Zostávajúcu časť zdrojov krytia tvorili ostatné kapitálové fondy a ostatné fondy zo zisku, základné imanie, zákonné rezervné fondy, položka časové rozlíšenie a výsledok hospodárenia minulých rokov.

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

PASÍVA 2014	v EUR	v %
<i>Základné imanie</i>	6 639	0,15%
<i>Ostatné kapitálové fondy a ostatné fondy zo zisku</i>	6 804	0,15%
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	664	0,02%
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	0	0,00%
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	753	0,02%
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	542 346	12,29%
<i>Záväzky</i>	3 855 588	87,34%
z toho Rezervy	224 584	
z toho Bankové úvery a výpomoci	1 632 823	
<i>Časové rozlíšenie</i>	1 825	0,04%
Pasíva spolu	4 414 619	100%

2.4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia a do dňa zostavenia účtovnej závierky

Dňa 24.3.2015 rozhodol jediný spoločník spoločnosti o zmene právnej formy spoločnosti zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť. Dátum zápisu tejto zmeny do Obchodného registra je 24.4.2015.

2.5. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2014 bol 42, počet vedúcich zamestnancov bol 5 (v roku 2013 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 40, počet vedúcich zamestnancov 3).

III. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2014 spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **542 345,52 EUR** (slovom päťstoštyridsaťdvatisíc tristoštyridsaťpäť EUR päťdesiatdva centov).

Predstavenstvo navrhuje, aby akcionári v zmysle Čl. XI bod 1. písm. j) a Čl. XXI stanov spoločnosti a v súlade s ustanoveniami § 67, § 217 a § 179 ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka rozhodli, že zisk spoločnosti vykázaný za rok 2014, bude použitý nasledovne:

- a) časť zisku vo výške **54 234,55 EUR** (slovom päťdesiatštyritisíc dvestotridsaťštyri EUR päťdesiatpäť centov) bude preúčtovaná do rezervného fondu spoločnosti,
- b) časť zisku vo výške **393 361 EUR** (slovom tristodevät'desiattritisíc tristošesťdesiatjeden EUR) bola použitá na zvýšenie základného imania spoločnosti v súlade s rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti zo dňa 24.3.2015 o zmene právnej formy so spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť,
- c) časť zisku vo výške **94 000 EUR** (slovom deväťdesiatštyri tisíc EUR) bude vyplatená vo forme dividend,
- d) zostávajúca časť zisku vo výške **749,97 EUR** (slovom sedemstoštyridsaťdeväť EUR deväťdesiatsedem centov) zostane

v spoločnosti ako nerozdelený zisk a zaúčtuje sa na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2013 - 2014

Tabuľka č. 6

Štruktúra výsledku hospodárenia k 31.12.

	2014	2013
NÁKLADY	v Eur	v Eur
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	35 139	29 215
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	1 431 490	1 359 049
<i>Opravné položky k zásobám</i>	0	0
<i>Služby</i>	10 073 751	10 183 060
<i>Osobné náklady</i>	1 258 725	1 197 052
<i>Dane a poplatky</i>	1 525	704
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	297 454	334 618
<i>Zostatková cena predaného dlhodob.majetku a predaného materiálu</i>	34 611	0
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	0	0
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	13 511	15 721
<i>Finančné náklady</i>	21 634	16 829
<i>Daň z príjmov</i>	113 941	189 263
Náklady spolu	13 281 781	13 325 511
VÝNOSY		
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	33 336	39 526
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	0	0
<i>Tržby z predaja služieb</i>	13 714 446	13 759 586
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	0	0
<i>Aktivácia</i>	0	0
<i>Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu</i>	49 101	0
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	13 961	17 024
<i>Finančné výnosy</i>	13 283	128
Výnosy spolu	13 824 127	13 816 264
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA		
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	664 638	696 717
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-8 351	-16 701
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	656 287	680 016
Daň z príjmov	113 941	189 263
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	542 346	490 753

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.

	2014	2013
AKTÍVA	v EUR	v EUR
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	51 992	59 939
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	650 227	806 760
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	0	0
<i>Pohľadávky</i>	3 255 419	2 162 268
<i>Zásoby</i>	131 976	60 411
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	0	0
<i>Finančné účty</i>	293 928	1 390
<i>Časové rozlíšenie</i>	31 077	24 627
Aktíva spolu	4 414 619	3 115 395
PASÍVA	v EUR	v EUR
<i>Základné imanie</i>	6 639	6 639
<i>Ostatné kapitálové fondy a ostatné fondy zo zisku</i>	6 804	6 804
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	664	664
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	0	0
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	753	0
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	542 346	490 753
<i>Záväzky</i>	3 855 588	2 610 535
<i>z toho Rezervy</i>	224 584	177 885
<i>z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	1 632 823	708 868
<i>Časové rozlíšenie</i>	1 825	0
Pasíva spolu	4 414 619	3 115 395

V. Účtovná závierka

Je uvedená samostatne.