

Poznámky

(1) POPIS SPOLOČNOSTI

ARIBA Slovak Republic s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným. Dňa 29. apríla 2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Košice, oddiel s.r.o., vložka 30434/V. Spoločnosť sídli v Košiciach, Štúrova 27, Košice 040 01, Slovenská republika, identifikačné číslo 35933151.

V roku 2022 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v Obchodnom registri.

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- organizovanie kurzov a školení
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- automatizované spracovanie údajov
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- leasingová činnosť v rozsahu voľných živností
- administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	68
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia:

Spoločník	Podiel v %	Podiel v
Ariba International Holdings, Inc., Wilmington, Country of New Castle, DE, United States	100	6 639

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SAP SE, Dietmar-Hopp-Allee 16, 69190 Waldorf Baden, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Štatutárnym orgánom Spoločnosti je konateľ. Konateľom je od 16. februára 2020 Jochen Nikolaus Stecker.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v bežnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú - (v roku 2021: žiadne).

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

(2) ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka je prezentovaná v lokálnej mene EUR, ak nie je uvedené inak. Keďže číselné údaje boli zaokrúhlené, čísla uvedené v tomto dokumente nemusia presne zodpovedať celkovým hodnotám, ktoré sú poskytované a percentá nemusia presne odrážať absolútne hodnoty.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola za obdobie od 1. októbra do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18. októbra 2022.

(3) VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za bežné a predchádzajúce obdobie sú nasledovné:

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

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

Odpisovanie

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok sa niekedy zaradzuje do príslušnej triedy Inventarneho majetku a odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	1	100	lineárna
Oceniteľné práva	8	12,5	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	100	jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

(3) VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY (Pokračovanie)

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok sa niekedy zaradzuje do príslušnej triedy Inventarneho majetku a odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40	2,5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	10 až 33,33	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	16 až 30	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) 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.

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 nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

(3) VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY (Pokračovanie)

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

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.

Akciové programy

Vo firme existujú rôzne akciové programy pre zamestnancov. Na základe typu programu majú zamestnanci možnosť získať akcie buď spôsobom odkúpenia za nižšiu cenu ako je ich menovitá hodnota alebo sú im zamestnávateľom pridelené ako odmena za pracovný výkon.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond podľa obchodného zákonníka vo výške 10% základného imania.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(3) VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY (Pokračovanie)

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Prenájom (leasing)

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.

Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá 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 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 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 už neprepočítavajú.

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.

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. Výnosy z predaja služieb sú vykázané v tom účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

(4) DLHODOBÝ MAJETOK

Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

EUR	Aktivované náklady na vývoj	Bežné účtovné obdobie					Spolu
		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	
Dlhodobý nehmotný majetok							
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	117	0	0	0	0	117
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	36	0	0	0	0	36
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81	0	0	0	0	81
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	117	0	0	0	0	117
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	36	0	0	0	0	36
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81	0	0	0	0	81
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

(4) DLHODOBÝ MAJETOK (Pokračovanie)

Dlhodobý nehmotný majetok (pokračovanie)

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku (pokračovanie)

EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Dlhodobý nehmotný majetok								
Prvotné ocenenie								
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	117	0	0	0	0	117
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	117	0	0	0	0	117
Oprávky								
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	117	0	0	0	0	117
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	117	0	0	0	0	117
Opravné položky								
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

(4) DLHODOBÝ MAJETOK (Pokračovanie)

Dlhodobý nehmotný majetok (pokračovanie)

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku (pokračovanie)

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

(4) DLHODOBÝ MAJETOK (Pokračovanie)

Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Pozemky		Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
EUR									
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	59 542	682 119	0	0	0	0	741 661
Prírastky		0	0	95 297	0	0	0	0	95 297
Úbytky		0	0	70 567	0	0	0	0	70 567
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	59 542	706 849	0	0	0	0	766 391
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	48 023	491 789	0	0	0	0	539 812
Prírastky		0	11 519	85 012	0	0	0	0	96 531
Úbytky		0	0	70 528	0	0	0	0	70 528
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	59 542	506 273	0	0	0	0	565 815
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	11 519	190 330	0	0	0	0	201 849
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	200 576	0	0	0	0	200 576

(4) DLHODOBÝ MAJETOK (Pokračovanie)

Dlhodobý hmotný majetok (pokračovanie)

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku (pokračovanie)

Pozemky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM
Dlhodobý hmotný majetok						
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	59 542	681 014	0	0	0
Prírastky	0	0	1 757	0	0	0
Úbytky	0	0	652	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 542	682 119	0	0	0
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 008	470 967	0	0	0
Prírastky	0	3 015	21 474	0	0	0
Úbytky	0	0	652	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 023	491 789	0	0	0
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 534	210 047	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 519	190 330	0	0	0

(4) DLHODOBÝ MAJETOK (Pokračovanie)

Dlhodobý hmotný majetok (pokračovanie)

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku (pokračovanie)

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

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

(5) POHLÁDKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

EUR		Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky					
Pohľadávky z obchodného styku	0	17 511	0	0	17 511
Pohľadávky voči DUJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	17 511	0	0	17 511

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati.

Pohľadávky voči spriazneným osobám, viz. bod č. 16.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok sú nasledovné:

EUR		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky			
Pohľadávky v lehote splatnosti		10 868 910	622 678
Pohľadávky po lehote splatnosti		535 525	569 600
Spolu		11 404 435	1 192 278

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode 11.

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

(6) FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

EUR	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	5 111 671
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	5 111 671

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

EUR	Hodnota za bežné úctovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

(7) ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

EUR	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady spojené s nájmom – poplatky realitnej agentúre	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 131	15 165
Náklady spojené s nájmom kancelárií	6 501	6 890
Náklady spojené s nájmom – poplatky realitnej agentúre	0	0
Náklady spojené s poistením automobilov	0	0
Ostatné	6 630	8 275
Spolu	13 131	15 165

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

(8) ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky		
Závazky v lehote splatnosti	1 350 781	512 082
Závazky po lehote splatnosti	58 569	12 976
Spolu	1 409 350	525 058

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

EUR	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám	167 211	167 211	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	57 834	57 834	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	171 955	171 955	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	132 291	132 291	0	0
Daňové záväzky a dotácie	880 059	880 059	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
Spolu	1 409 350	1 409 350	0	0

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REBUBLIC, S.R.O.

(8) ZÁVÄZKY (Pokračovanie)

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

EUR	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	176 144	176 144	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	29 426	29 426	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	128 886	128 886	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	91 986	91 986	0	0
Daňové záväzky a dotácie	98 616	98 616	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
Spolu	525 058	525 058	0	0

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Záväzky voči spriazneným osobám, viz. bod č. 16.

(9) REZERVY

Informácie o rezervách

EUR	Bežné účtovné obdobie				
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho	74 226	82 694	74 226	0	82 694
Ostatné rezervy dlhodobé	74 226	82 694	74 226	0	82 694
Akciové programy	54 901	60 700	54 901	0	60 700
Iné	19 325	21 994	19 325	0	21 994
Krátkodobé rezervy, z toho	590 705	623 639	590 705	0	623 639
Zákonné rezervy krátkodobé	144 816	185 668	144 816	0	185 668
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	144 816	185 668	144 816	0	185 668
Ostatné rezervy krátkodobé	445 889	437 971	445 889	0	437 971
Odmeny pracovníkom	309 826	296 214	309 826	0	296 214
Akciové programy	100 638	104 487	100 638	0	104 487
Odstupné	0	0	0	0	0
Iné	35 425	37 270	35 425	0	37 270

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

(9) REZERVY (Pokračovanie)

EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho	52 480	74 226	52 480	0	74 226
Ostatné rezervy dlhodobé	52 480	74 226	52 480	0	74 226
Akciové programy	38 817	54 901	38 817	0	54 901
Iné	13 663	19 325	13 663	0	19 325
Krátkodobé rezervy, z toho	422 102	590 705	422 102	0	590 705
Zákonné rezervy krátkodobé	143 272	144 816	143 272	0	144 816
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	143 272	144 816	143 272	0	144 816
Ostatné rezervy krátkodobé	278 830	445 889	278 830	0	445 889
Odmeny pracovníkom	155 106	309 826	155 106	0	309 826
Akciové programy	91 512	100 638	91 512	0	100 638
Odstupné	0	0	0	0	0
Iné	32 212	35 425	32 212	0	35 425

Rezerva na odmeny pracovníkov a na nevyčerpané odmeny k 31. decembru 2022 bola vytvorená v súlade s pravidlami odmeňovania pracovníkov. Ako dlhodobé rezervy sú vykázané najmä rezervy na programy dlhodobej hmotnej zainteresovanosti pracovníkov spoločnosti (SOP, MOVE) vytvorené podľa koncernovej metodológie.

(10) VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	266 713

EUR	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie účtovného zisku	
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	266 713
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	266 713

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

(11) ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	30 506	14 688
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	30 506	14 688
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho	619 627	652 143
odpočítateľné	619 627	652 143
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	136 528	140 034
Uplatnená daňová pohľadávka	136 528	140 034
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	3 506	-53 621
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 136 528 EUR.

(12) INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 309	16 967
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 460	4 011
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 460	4 011
Čerpanie sociálneho fondu	39 673	1 669
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 096	19 309

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

(13) ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

EUR	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho	0	0
Nájomné	0	0
Ostatné	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho	6 232	2 476
Nájomné	0	0
Prémie	0	0
Ostatné	6 232	2 476
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho	0	0
Projekty s fixným cenovým rámcom	0	0

(14) PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má administratívne priestory (439 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 30. novembra 2027. Budúce záväzky z nájmu sú vo výške 233 350 EUR.

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.

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REBUBLIC, S.R.O.

(15) VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

EUR	Tržby		Spolu	
Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	0	0	0	0
Iné	10 488 175	1 642 382	10 488 175	1 642 382
Spolu	10 488 175	1 642 382	10 488 175	1 642 382

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	24 720	52
Kurzové zisky, z toho:	13	52
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	52
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	24 707	0
Výnosové úroky	24 707	0

Informácie o čistom obrate

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

EUR		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krajina	Výrobky, tovary a služby		
Slovenská republika	Služby	0	0
Iné	Služby	10 488 175	1 642 382
Spolu		10 488 175	1 642 382
EUR		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky			
Tržby za vlastné výrobky		0	0
Tržby z predaja služieb		10 463 468	1 642 382
Tržby za tovar		0	0
Výnosy zo zákazky		0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0	0
Čistý obrat celkom		10 463 468	1 642 382

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REBUBLIC, S.R.O.

(15) VÝNOSY A NÁKLADY (Pokračovanie)

Náklady

Informácie o nákladoch

EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky		
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 042 498	317 731
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	18 500	850
Ostatné služby Ico	480 093	111 842
Poplatky za používanie systému – CICS	10 805	2 138
Cestovné	1 407	1 638
Nájomné	94 773	20 762
Prenájom (leasing)	79 936	17 079
Náklady na reprezentáciu	351	0
Opravy a údržba	73 127	10 270
Náklady na telefónne poplatky a IT	238 499	125 403
Náklady spojené so správou kancelárií	4 195	2 566
Ostatné	22 418	9 307
Školenia, nábor a ostatné náklady na zamestnancov	18 674	15 876
Mzdové náklady a ostatné náklady na závislú činnosť	2 598 601	608 348
Sociálne a zdravotné poistenie	971 319	230 049
Sociálne zabezpečenie	318 315	74 270
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 998	6 959
Dary	66	2 336
Iné	3 932	4 623
Finančné náklady, z toho:	19 424	8 486
Kurzové straty, z toho:	743	260
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	743	260
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	18 681	8 226
Bankové poplatky	1 674	526
Úrokové náklady	17 007	7 700

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 500	8 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 500	8 500

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

(15) VÝNOSY A NÁKLADY (Pokračovanie)

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

EUR	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 322 670	x	x	353 465	x	x
teoretická daň	x	1 117 761	21,00%	x	74 228	21,00%
Položky zvyšujúce základ dane	806 575	169 380	3,18%	685 061	143 862	40,70%
Položky znižujúce základ dane	-632 865	-132 902	-2,50%	-370 083	-77 717	-21,99%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	5 496 380	1 154 239	21,69%	668 443	140 373	39,71%
Splatná daň z príjmov za bežné účtovné obdobie	x	1 154 239	21,69%	x	140 373	39,71%
Splatná daň z príjmov za predchádzajúce účtovné obdobie	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	3 506	0,07%	x	-53 621	-15,17%
Celková daň z príjmov	x	1 157 745	21,75%	x	86 752	24,54%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21,00% (v roku 2021:21,00%).

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v bežnom ani predchádzajúcom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

(16) INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2022 bol 6 (2021:6).

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	659 845	59 310
Doplnkové dôchodkové poistenie	11 854	2 128
Spolu	671 699	61 438

Pohľadávky a záväzky

EUR	Pohľadávky		Záväzky	
Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ariba, Inc.	48 185	0	0	0
LLC "SAP Labs"	0	0	109	109
LLC "SAP Ukraine"	0	73 224	0	0
SAP (China) Co., Ltd.	2 064	1 738	0	0
SAP (Schweiz) AG	37 540	10 371	3 887	2 406
SAP (UK) Limited	10 643	11 822	0	0
SAP America, Inc.	128 768	85 944	90	96
SAP Argentina S.A.	161 108	138 662	12 111	11 405
SAP Asia Pte. Ltd.	2 838	0	0	0
SAP Australia Pty Ltd	6 708	6 952	0	0
SAP Belgium – Systems, Applications and Products S.A.	8 514	12 049	0	0
SAP Canada Inc.	0	3 487	0	0
SAP CIS, LLC	0	15 168	0	1 064
SAP Danmark A/S	903	2 447	0	0
SAP Deutschland SE & Co. KG	211 063	82 744	0	0
SAP East Africa Limited	984	984	0	0
SAP España – Sistemas, Aplicaciones y Productos en la	15 738	10 050	0	170
SAP Finland Oy	12 966	3 792	0	0
SAP France S.A.	118 383	47 459	0	0
SAP Hungary Rendszerek, Alkalmazások és Termékek	0	10 681	0	0
SAP India Private Limited	41 513	50 702	0	0
SAP Industries, Inc.	0	8 791	0	0
SAP Israel Ltd.	55 986	55 986	0	0
SAP Italia Sistemi Applicazioni Prodotti in Data	2 064	9 349	0	0
SAP Japan Co., Ltd.	7 224	4 108	0	0
SAP Labs Bulgaria EOOD	0	0	110	100
SAP Labs India Private Limited	0	0	0	119
SAP Luxembourg (Branch of SAP Belgium – Systems,	129	632	0	0
SAP México S.A. de C.V.	903	0	0	0
SAP Middle East and North Africa L.L.C.	28 512	1 264	0	0
SAP Nederland B.V.	34 445	94 174	0	0
SAP Norge AS	11 094	0	0	0

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

(16) INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH (Pokračovanie)

Pohľadávky a záväzky (Pokračovanie)

EUR	Pohľadávky		Záväzky	
Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SAP Österreich GmbH	6 258	1 501	0	0
SAP Philippines, Inc.	18 060	0	0	0
SAP Public Services, Inc.	318	0	0	0
SAP Puerto Rico GmbH LLC	117 640	84 787	0	0
SAP Saudi Arabia Software Services Ltd	99 975	14 568	0	0
SAP Saudi Arabia Software Trading Ltd	4 644	0	0	0
SAP SE	135 922	131 434	124 452	86 421
SAP Services s.r.o.	0	0	26 452	39 598
SAP Slovensko s.r.o.	0	0	0	34 656
SAP Svenska Aktiebolag	13 352	11 221	0	0
SAP Türkiye Yazılım Üretim ve Ticaret A.Ş.	517	0	0	0
SAP West Balkans d.o.o.	8 256	0	0	0
Systems Applications Products (Africa Region)	13 693	13 693	0	0
Systems Applications Products (South Africa)	139 365	141 244	0	0
Spolu	1 506 275	1 141 028	167 211	176 144

Nákup a predaj

EUR	Hodnotové vyjadrenie predaje		Hodnotové vyjadrenie nákupu	
Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ariba, Inc.	1 184 383	0	0	0
SAP (China) Co., Ltd.	2 064	1 738	0	0
SAP (Schweiz) AG	306 711	58 806	3 887	2 406
SAP (UK) Limited	532 583	32 799	0	0
SAP America, Inc.	1 389 034	321 111	495	127
SAP Argentina S.A.	22 446	0	0	0
SAP Asia Pte. Ltd.	2 838	0	0	0
SAP Australia Pty Ltd	258 244	35 220	0	0
SAP Belgium – Systems, Applications and Products S.A.	116 363	50 066	0	0
SAP Canada Inc.	5 088	3 096	0	0
SAP CIS, LLC	0	0	2 018	315
SAP ČR, spol. s r.o.	0	0	1 111	0
SAP Danmark A/S	52 921	23 750	0	0
SAP Deutschland SE & Co. KG	1 976 523	254 072	300	0
SAP España – Sistemas, Aplicaciones y Productos en la Informática, S.A.	220 594	39 270	0	170
SAP Finland Oy	283 750	12 008	0	0
SAP France S.A.	1 368 708	159 545	0	0
SAP Hungary Rendszerek, Alkalmazások és Termékek az Adatfeldolgozásban Informatikai Kft.	56 916	10 681	0	0
SAP India Private Limited	81 141	38 289	0	0
SAP Industries, Inc.	104 973	47 012	0	0
SAP Italia Sistemi Applicazioni Prodotti in Data Processing S.p.A.	29 864	20 625	0	0

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

(16) INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH (Pokračovanie)

Nákup a predaj (Pokračovanie)

EUR	Hodnotové vyjadrenie		Hodnotové vyjadrenie	
Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SAP Japan Co., Ltd.	193 374	8 848	0	0
SAP Labs Bulgaria EOOD	0	0	110	100
SAP Labs India Private Limited	0	0	0	119
SAP Luxembourg (Branch of SAP Belgium – Systems, Applications and Products S.A.)	34 314	632	0	0
SAP Malaysia Sdn. Bhd.	0	4 740	0	0
SAP México S.A. de C.V.	903	0	0	0
SAP Middle East and North Africa L.L.C.	28 512	0	0	0
SAP Nederland B.V.	373 077	64 815	0	0
SAP Norge AS	55 470	0	0	0
SAP Österreich GmbH	47 733	7 742	0	0
SAP Philippines, Inc.	18 060	0	0	0
SAP Public Services, Inc.	318	0	0	0
SAP Puerto Rico GmbH LLC	32 853	18 679	0	0
SAP Saudi Arabia Software Services Ltd	366 537	59 076	0	0
SAP Saudi Arabia Software Trading Ltd	4 644	0	0	0
SAP SE	1 071 141	327 407	584 016	161 836
SAP Services s.r.o.	0	0	91 624	39 598
SAP Slovensko s.r.o.	0	0	34 437	30 162
SAP Svenska Aktiebolag	111 141	25 962	0	0
SAP Türkiye Yazılım Üretim ve Ticaret A.Ş.	3 356	711	0	0
SAP West Balkans d.o.o.	8 256	0	0	0
Systems Applications Products (South Africa) Proprietary Limited	143 342	15 682	0	0
Spolu	10 488 175	1 642 382	717 998	234 833

(17) INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

EUR					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 233 316	0	0	266 713	5 500 029
Neuhrazená strata minulých rokov	-58 109	0	0	0	-58 109
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	266 713	4 164 925	0	-266 713	4 164 925
Spolu	5 449 223	4 164 925	0	0	9 614 148

EUR					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
		Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 585 365	0	0	1 647 951	5 233 316
Neuhrazená strata minulých rokov	-58 109	0	0	0	-58 109
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 647 951	266 713	0	-1 647 951	266 713
Spolu	5 182 510	266 713	0	0	5 449 223

O rozdelení výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 4 164 925 EUR.

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

(18) PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

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

Peňažné ekvivalenty

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.

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

EUR	2022	2021
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	5 322 670	353 465
Úpravy o nepeňažné operácie		
Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok	96 531	24 489
Zmena stavu rezerv	41 402	190 349
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-2 681	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 457 922	568 303
Zmena pracovného kapitálu		
Prírastok/ úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-20 016 652	20 606
Prírastok/ úbytok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	103 274	102 448
Peňažné toky z prevádzky	-14 455 456	691 357
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-14 455 456	691 357
Zaplatená daň z príjmov	-387 678	-125 797
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-14 843 134	565 560
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-95 297	-1 757
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 720	0
Príjmy z cash-poolingového účtu	9 824 040	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	9 731 463	-1 757
Prírastok/ úbytok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 111 671	563 803
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 111 671	4 547 868
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	5 111 671

(19) VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K dátumu zostavenia účtovnej závierky nie sú vedeniu spoločnosti známe žiadne významné následné udalosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku k 31. decembru 2022.