

ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Epicor Software Slovakia, s.r.o.

Sídlo: Dvořákovo nábr. 4, 81102 Bratislava I

Dátum vzniku: 28.9.1994

zapísaná do obchodného registra dňa 24.11.1994

Hlavné činnosti spoločnosti:

Poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom

Poskytovanie software – prenájom hotových programov na základe zmluvy s autorom

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie bol preúčtovaný na účet neuhradených strát minulých období.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie hospodársky rok v trvaní od 1.10.2020 do 30.9.2021.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za **najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Obchodné meno:

Sídlo:

Nemá náplň pre túto časť.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za **najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

Obchodné meno:

Sídlo:

Nemá náplň pre túto časť.

c) **Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia** vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

Obchodné meno:

Sídlo:

d) Údaj, či účtovná jednotka je **materskou účtovnou jednotkou** a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona

Obchodné meno:

Sídlo MÚJ:

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona

Obchodné meno:

Sídla DÚJ:

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61,3	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	71
Počet vedúcich zamestnancov	3	2

ČL. II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

a) o výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky ani iné zabezpečenia

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
Druh záruky		
Iné zabezpečenie		
Dozorný orgán		
Druh záruky		
Iné zabezpečenie		
Iný orgán		
Druh záruky		
Iné zabezpečenie		

b) o pôžičkách poskytnutých členom orgánov - členom orgánov neboli poskytnuté pôžičky

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
Poskytnuté pôžičky		
Splatené pôžičky		
Odpustené pôžičky		
Odpísané pôžičky		
Dozorný orgán		
Poskytnuté pôžičky		
Splatené pôžičky		
Odpustené pôžičky		
Odpísané pôžičky		
Iný orgán		
Poskytnuté pôžičky		
Splatené pôžičky		
Odpustené pôžičky		
Odpísané pôžičky		

c) o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby – **nie je náplň – pozri bod a)**

d) o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky, ani iné plnenia.

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
Finančné prostriedky		
Iné plnenia		
Dozorný orgán		
Finančné prostriedky		
Iné plnenia		
Iný orgán		
Finančné prostriedky		
Iné plnenia		

ČL . III - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po završenie dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti, aj napriek tomu, že Spoločnosť má záporné vlastné imanie vo výške –890.175 Eur. Spoločnosť predstavuje centrum zdieľaných IT služieb poskytujúcich služby v rámci celej skupiny. Do budúcnosti sa uvažuje o rozšírení služieb do ďalších regiónov v rámci sveta.

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód

Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:

Účtovná jednotka aplikované účtovné zásady a metódy v súlade so zákonom o účtovníctve a Postupoch účtovania.

Spoločnosť nevlastní žiadne nehnuteľnosti. Priestory, ktoré používa na vykonávanie svojej činnosti má v prenájme.

V majetku eviduje technické vybavenie – počítače, notebooky, tlačiarne.

Názov položky	Aplikovaná zásada/metóda
majetok v OC do 1.700,- Eur	Spoločnosť sa rozhodla o tomto majetku účtovať ako o dlhodobom majetku. Odpisový plán je stanovený na 4 roky, účtovné odpisy sa rovnajú daňovým.
Nábytok	Odpisový plán je stanovený na 6 rokov, účtovné odpisy sa rovnajú daňovým.

Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných metód a zásad, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv na hodnotu zložky majetku a záväzky

3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Okrem informácií uvedených v súvahe nie sú známe žiadne transakcie, ktoré by boli významne na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

Opis transakcie	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
SPOLU			

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov zložky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak		Nebol obstaraný
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	Nebol obstaraný
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Neboli obstarané
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	Neboli vytvorené
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	Obstarávacia cena	Účtovná jednotka nemá Podiely v iných OS
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacia cena	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časť	Reálna hodnota	
Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3)	Reálna hodnota	neobstarávala
Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu	Reálna hodnota	neobstarávala
Drahé kovy v majetku fondu	Reálna hodnota	neobstarávala
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	Nemá prenajatý majetok Touto formou
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka nevykonávala, neúčtuje o zásobách.

* spôsobom A evidencie zásob – nevlastní zásoby

Pri vyskladnení zásob sa používala – nevlastní zásoby

* metóda váženého aritmetického priemeru

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku – účtovná jednotka netvorila opravnú položku k majetku.

Majetok	Odhad zníženia hodnoty	Opravné položky				
		Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv.

Účtovná jednotka tvorila rezervu na audit účtovnej závierky vo výške 9.000 Eur a zákonnú rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odvodom k nevyčerpanej dovolenke vo výške 267.969 Eur.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: - *nie je náplň pre túto časť.*

Kategória finančných nástrojov / majetku, ktorý nie je finančným nástrojom	Reálna hodnota	Zmeny reálnej hodnoty zahrnuté do výkazu ziskov a strát	Zmeny reálnej hodnoty zahrnuté vo VI ako oceňovacie rozdiely

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **nie je náplň pre túto časť**

Druh derivátových finančných nástrojov	Reálna hodnota určená ako trhovú cenu	Rozsah a charakter derivátového nástroja

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania: **nie je náplň pre túto časť.**

g) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Software	013	4	25	rovnomerná
Ostatný DNM	019	4	25	rovnomerná
Stavby	021	40	2,5	rovnomerná
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25	rovnomerná
Dopravné prostriedky	023	7	14,3	rovnomerná
Ostatné stroje	022.A	7	14,3	rovnomerná
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	5	20	rovnomerná

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku: účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

Majetok	Spôsob ocenenia	Výška dotácie

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účt. období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov . **účtovná jednotka neúčtovala o opravách chýb minulých období.**

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

ČL. IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Informácie o nehmotnom majetku, ktorý je goodwill alebo záporný goodwill

Goodwill - nie je náplň pre túto časť.

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Spôsob výpočtu	Hodnota za bežné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi : *nie je náplň pre túto časť.*

Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie

3) Informácie o záväzkoch

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: *nie je náplň pre túto časť*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

b) Celková suma zabezpečených záväzkov – *nie je náplň pre túto časť*.

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom		
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	

4) Informácie o vlastných akciách

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia: účtovná jednotka nemá vlastné akcie

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní: *nie je náplň pre túto časť*

Počet	Menovitá hodnota	Protihodnota, za ktorú sa akcie nadobudli	% podiel na základnom imaní

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu: *nie je náplň pre túto časť*

Počet	Menovitá hodnota	Protihodnota, za ktorú sa akcie nadobudli	% podiel na základnom imaní

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia: *nie je náplň pre túto časť*

Počet	Menovitá hodnota	Protihodnota, za ktorú sa akcie nadobudli	% podiel na základnom imaní

5) Informácie o položkách nákladov alebo výnosov výnimočného rozsahu alebo výskytu

Informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah : *náklady v účtovnej závierke sú bežné režijné náklady*

V sledovanom účtovnom období neboli žiadne mimoriadne náklady.

Dôvod vzniku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah : *výnosy sú bežné z hlavnej činnosti*

Výnosy v sledovanom tvoria výnosy z predaja vlastných služieb a to predovšetkým z poskytnutých konzultácií užívateľom software i-Scala, Epicor E10 – software ERP, t.j. komplexné riešenia účtovných, skladových a manažérskych systémov.

Dôvod vzniku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch**

a) Opis a hodnota podmieneného majetku *účtovná jednotka nemá podmienený majetok*

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov – *nie je náplň pre toto časť*

Názov položky	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		

Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch – **okrem záväzkov vykázaných v účtovnej závierke, účtovná jednotka nemá žiadne iné ostatné finančné povinnosti.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch: **účtovná jednotka nevedie majetok ani záväzky na podsúvahových účtoch.**

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

ČL. VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa, keby bola účtovná závierka zostavená, nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavenú účtovnú závierku.

Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov.