

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 0 . 0 6 . 2 0 2 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
| 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6 | | | | |
| IČO | x riadna | malá | Za obdobie | od 0 7 2 0 2 4 |
| 3 1 3 9 8 8 7 1 | | | do 0 6 2 0 2 5 | |
| SK NACE | mimoriadna | x veľká | Bezprostredne | |
| 7 3 . 1 1 . 0 | priebežná | | predchádzajúce | od 0 7 2 0 2 3 |
| | | (vyznačí sa x) | obdobie | do 0 6 2 0 2 4 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M i c r o s o f t S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica S v ä t o p l u k o v a I I Číslo 1 8 8 9 2 / 2 A

PSČ Obec 8 2 1 0 8 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I , o d d i e l S r o , v l . č . 9 2 6 9 / B

Telefónne číslo Faxové číslo /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

27 . 11 . 2025

Schválená dňa:

27 . 11 . 2025

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou

Martin Štefik

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6 | IČO | 3 1 3 9 8 8 7 1 |
|-------------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------------------|---|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | Netto 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 001 | 22,129,725 | 20,676,951 | |
| | | | 1,452,774 | | 16,484,703 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 002 | 2,532,242 | 1,079,468 | |
| | | | 1,452,774 | | 1,364,200 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 003 | 1,176,055 | 663,491 | |
| | | | 512,564 | | 829,169 |
| A.I.1 | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 004 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 005 | 1,163,706 | 658,394 | |
| | | | 505,312 | | 821,720 |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 006 | 12,349 | 5,097 | |
| | | | 7,252 | | 7,449 |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 007 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 008 | | | |
| | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 009 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 010 | | | |
| | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 011 | 1,356,187 | 415,977 | |
| | | | 940,210 | | 535,031 |
| A.II.1 | Pozemky (031) - /092A/ | 012 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 013 | 943,326 | 379,039 | |
| | | | 564,287 | | 499,132 |
| 3. | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 014 | 412,861 | 36,938 | |
| | | | 375,923 | | 35,899 |

| Súvaha Úč. POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6 | IČO | 3 1 3 9 8 8 7 1 |
|--------------------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------|---|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | Netto 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 015 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 016 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 017 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 018 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 019 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 020 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 021 | | | |
| A.III.1 | Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 022 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 023 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - /096A/ | 024 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 025 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 026 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 027 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 028 | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6 | IČO | 3 1 3 9 8 8 7 1 |
|-------------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------------------|---|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto 3 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (086A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 029 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 030 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 031 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 032 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 63 + r. 66 + r. 71 | 033 | 18,122,385 | 18,122,385 | 13,104,085 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 034 | | | |
| B.I.1 | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 035 | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 036 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 037 | | | |
| 4. | Zveratá (124) - /195/ | 038 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 039 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 040 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 62) | 041 | 542,085 | 542,085 | 638,304 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 042 | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6 | IČO | 3 1 3 9 8 8 7 1 |
|-------------------------|---|----------------------|-----------------------|------------|---|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | Netto 2 | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 1.a | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 043 | | | |
| 1.b | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 044 | | | |
| 1.c | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 045 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 046 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 047 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 048 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 049 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 050 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 051 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 052 | 542,085 | 542,085 | 638,304 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 55 až r. 65) | 063 | 17,580,300 | 17,580,300 | 12,465,781 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 064 | 2,424 | 2,424 | 232,244 |
| 1.a | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 055 | | | |
| 1.b | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 056 | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6 | IČO | 3 1 3 9 8 8 7 1 |
|-------------------------|--|----------------------|--------------------------------------|------------|---|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 057 | 2,424 | 2,424 | 232,244 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 058 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 059 | 17,322,588 | 17,322,588 | 11,934,940 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 060 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 061 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 062 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 063 | 252,037 | 252,037 | 270,040 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 378A) | 064 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 065 | 3,251 | 3,251 | 28,557 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 066 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 067 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 068 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 069 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 070 | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6 | | IČO | 3 1 3 9 8 8 7 1 | |
|-------------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------|---|-----------------|--|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| | | | 1 | Netto 2 | Netto 3 | | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | | | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 071 | | | | | |
| B.V.1 | Peniaze (211, 213, 21X) | 072 | | | | | |
| 2 | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 073 | | | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 074 | 1,475,098 | 1,475,098 | 2,016,418 | | |
| C.1 | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 075 | | | | | |
| 2 | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 076 | 15,907 | 15,907 | 100,276 | | |
| 3 | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 077 | | | | | |
| 4 | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 078 | 1,459,191 | 1,459,191 | 1,916,142 | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | | |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 079 | 20,676,951 | 16,484,703 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 080 | 16,337,997 | 11,503,911 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 081 | 241,022 | 241,022 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 082 | 241,022 | 241,022 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 083 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (I-/353) | 084 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 085 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 086 | 58 | 58 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 087 | 24,102 | 24,102 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 088 | 24,102 | 24,102 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 089 | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6 | IČO | 3 1 3 9 8 8 7 1 |
|-------------------------|--|----------------------|----------------------------|--|-----------------|
| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie 5 | |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 090 | | | |
| A.V.1. | Statutárne fondy (423, 42X) | 091 | | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 092 | | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 093 | | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 094 | | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 095 | | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 096 | | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 097 | 11,238,729 | | 7,620,560 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 098 | 11,238,729 | | 7,620,560 |
| 2. | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429) | 099 | | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 4,834,086 | | 3,618,169 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 3,473,150 | | 4,243,403 |
| B.1. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 212,171 | | 343,236 |
| B.1.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 212,171 | | 343,236 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6 | IČO | 3 1 3 9 8 8 7 1 | |
|-------------------------|---|-------------------------|----------------------------|--|--|
| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 | |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | | |
| B.II.1 | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | | |
| 2 | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1,046,441 | 842,260 | |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 128) | 123 | 54,372 | 28,093 | |
| 1 a | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1,123 | 17,110 | |
| 1 b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | | |
| 1 c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 53,249 | 10,983 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 363,163 | 404,284 | |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 244,387 | 92,435 | |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 384,519 | 317,448 | |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | | |
| 10 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2,214,415 | 3,057,873 | |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 397,487 | 402,980 | |
| 2 | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1,816,928 | 2,654,893 | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 123 | 34 | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A) | 140 | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 865,804 | 737,389 | |
| C.1 | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | | |
| 2 | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 865,804 | 737,389 | |

| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | DIČ | 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6 | IČO | 3 1 3 9 8 8 7 1 | | |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------------|-----|--|--|--|
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | | |
| * | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 17,102,807 | | 16,963,417 | | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 17,102,807 | | 16,963,417 | | |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | | | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | | | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 17,102,807 | | 16,961,291 | | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | | | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | | | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | | | | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | | | 2,126 | | |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 11,405,690 | | 12,708,603 | | |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | | | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 117,866 | | 122,870 | | |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | | | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 3,222,594 | | 3,864,274 | | |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 7,736,420 | | 8,356,142 | | |
| E. 1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 5,525,281 | | 6,069,787 | | |
| 2 | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | | | | |
| 3 | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 2,021,204 | | 1,973,089 | | |
| 4 | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 189,935 | | 313,266 | | |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | | | | | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 309,685 | | 345,011 | | |
| G. 1 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 309,685 | | 345,011 | | |
| 2 | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | | | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | | | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | | | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 19,125 | | 20,306 | | |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 5,697,117 | | 4,254,814 | | |

| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | DIČ | 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6 | IČO | 3 1 3 9 8 8 7 1 | | |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------------|-----|--|--|--|
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | | |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 13,762,347 | | 12,974,147 | | |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 406,611 | | 377,203 | | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | | | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | | | | |
| IX.1 | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | | | | |
| 2 | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | | | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | | | | |
| X.1 | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | | | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | | | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 401,123 | | 369,935 | | |
| XI.1 | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 401,123 | | 369,935 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | | | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 5,488 | | 7,268 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | | | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | | | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 12,864 | | 11,320 | | |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | | | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | | | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | | | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 5 | | | | |
| N.1 | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 5 | | | | |
| 2 | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | | | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 9,497 | | 10,496 | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | | | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 3,362 | | 824 | | |

UZPODv14_12

| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | DIČ | 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6 | IČO | 3 1 3 9 8 8 7 1 |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------------|--|-----------------|
| | | Skutočnosť | | | |
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 393,747 | 365,883 | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 6,090,864 | 4,620,697 | |
| R | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1,256,778 | 1,002,528 | |
| R.1 | Daň z príjmov splatná (591. 595) | 58 | 1,160,559 | 921,089 | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 96,219 | 81,439 | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 4,834,086 | 3,618,169 | |

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ

2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO

3 1 3 9 8 8 7 1

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Microsoft Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 3. júla 1995. Dňa 21. júla 1995 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 9269/B. Spoločnosť sídli na ulici Svätoplukova II 18892/2A, Bratislava 821 08, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 398 871.

Dňa 23. decembra 2024 bol pán Ing. Martin Štefik menovaný novým konateľom namiesto pána Ing. Ľuboša Krpelana, ktorý k tomuto dátumu ukončil svoju funkciu.

V bežnom účtovnom období neboli uskutočnené žiadne ďalšie zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. *Usporiadávanie výstav, seminárov, konferencií a kongresov, prieskum trhu,*
2. *reklamná činnosť,*
3. *poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky.*

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 46 | 45 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 45 | 47 |
| počet vedúcich zamestnancov | 5 | 4 |

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

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-----------------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Microsoft Corporation | 241,022 EUR | 100% | 100% | 100% |
| Spolu | 241,022 EUR | 100% | 100% | 100% |

Jediným spoločníkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je Microsoft Corporation, One Microsoft Way, Redmond, Washington, Spojené štáty americké s identifikačným číslom UBI 600413485.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Microsoft. Materskou spoločnosťou celej skupiny je Microsoft Corporation. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v jej sídle One Microsoft Way, Redmond, Washington, Spojené štáty americké.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Konateľom spoločnosti k 30. júnu 2025 bol pán Ing. Martin Štefik.

Konatelia

Ing. Martin Štefik

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 za obdobie od 1. júla 2024 do 30. júna 2025 a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. júnu 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

UZPODv14_14

Poznámky Úč POD 3 - 01

Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ

2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO

3 1 3 9 8 8 7 1

13. mája 2025.

Údaje v poznámkach sú vykazované v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ

2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO

3 1 3 9 8 8 7 1

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2025 a 2024 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, čo je cena, za ktorú je možné majetok prediť za podmienok obvyklých na trhu.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Predpokladaná doba používania je stanovená pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér | 5-15 rokov | 6,67-20 % | lineárna |
| Oceniteľné práva | 5-6 rokov | 16,67-20 % | lineárna |

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

b) 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.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Technické zhodnotenie prenajatých priestorov | 5 rokov alebo doba prenájmu | 20% | lineárna |
| Dopravné prostriedky | 3 roky | 33.30% | lineárna |
| Inventár | 3 roky | 33.30% | lineárna |
| Výpočtová a kancelárska technika | 1 - 5 rokov | 20 - 100 % | lineárna |

Poznámky Úč POD 3 - 01
Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO 3 1 3 9 8 8 7 1

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

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre lineárne odpisovanie.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze na bankových účtoch.

V rámci skupiny Microsoft bol zavedený systém využívania voľných peňažných prostriedkov jednotlivých spoločností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostriedky vložené do tohto systému alebo využívané z tohto systému k dátumu účtovnej závierky sú v súvahe vykázané v položkách „Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám“, prípadne „Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám“ a zmena stavu týchto prostriedkov je vykázaná v prehľade o peňažných tokoch v položke „Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky“.

d) 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.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti na individuálnej báze po posúdení bonity dlžníka, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) 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.

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

g) 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 alebo poistno-matematickými metódami.

Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, zamestnanecké bonusy a rezervy na nevyfakturované dodávky služieb. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky alebo termínu plnenia.

h) 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.

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO 3 1 3 9 8 8 7 1

Spoločnosť je povinná vytvoriť rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Tento fond je spoločnosť povinná každoročne dopĺňať o sumu vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu do výšky 10% základného imania spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ

2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO

3 1 3 9 8 8 7 1

j) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

l) 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. 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO

3 1 3 9 8 8 7 1

Microsoft Slovakia s.r.o.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1,163,706 | 12,349 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,176,055 |
| 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 | 1,163,706 | 12,349 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,176,055 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 341,986 | 4,900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 346,886 |
| Prírastky | 0 | 163,326 | 2,352 | 0 | 0 | 0 | 0 | 165,678 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 505,312 | 7,252 | 0 | 0 | 0 | 0 | 512,564 |
| 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 | 821,720 | 7,449 | 0 | 0 | 0 | 0 | 829,169 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 658,394 | 5,097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 663,491 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO 3 1 3 9 8 8 7 1

Microsoft Slovakia s.r.o.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1,163,706 | 12,349 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,176,055 |
| 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 | 1,163,706 | 12,349 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,176,055 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 177,832 | 2,548 | 0 | 0 | 0 | 0 | 180,380 |
| Prírastky | 0 | 164,154 | 2,352 | 0 | 0 | 0 | 0 | 166,506 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 341,986 | 4,900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 346,886 |
| 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 | 985,874 | 9,801 | 0 | 0 | 0 | 0 | 995,675 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 821,720 | 7,449 | 0 | 0 | 0 | 0 | 829,169 |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO

3 1 3 9 8 8 7 1

Microsoft Slovakia s.r.o.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------|---|---|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | 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 |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 943,326 | 438,595 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,381,921 |
| Prírastky | 0 | 0 | 24,953 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,953 |
| Úbytky | 0 | 0 | 50,687 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50,687 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 943,326 | 412,861 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,356,187 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 444,194 | 402,696 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 846,890 |
| Prírastky | 0 | 120,093 | 23,914 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 144,007 |
| Úbytky | 0 | 0 | 50,687 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50,687 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 564,287 | 375,923 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 940,210 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 499,132 | 35,899 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 535,031 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 379,039 | 36,938 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 415,977 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO 3 1 3 9 8 8 7 1

Microsoft Slovakia s.r.o.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 943,326 | 624,377 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,567,703 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 185,782 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 185,782 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 943,326 | 438,595 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,381,921 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 324,100 | 530,067 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 854,167 |
| Prírastky | 0 | 120,094 | 58,411 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 178,505 |
| Úbytky | 0 | 0 | 185,782 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 185,782 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 444,194 | 402,696 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 846,890 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 619,226 | 94,310 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 713,536 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 499,132 | 35,899 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 535,031 |

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Aon Risk Services Central, Inc. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko je 5 000 000 USD (2024: 5 000 000 USD).

Poznámky Úč POD 3 - 01

Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO 3 1 3 9 8 8 7 1

5. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | 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 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 30.6.2025

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 2,424 | 2,424 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 17,322,588 | 0 | 17,322,588 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 252,037 | 0 | 252,037 |

UZPODv14_24

Poznámky Úč POD 3 - 01
Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO 3 1 3 9 8 8 7 1

| | | | |
|-----------------------------|------------|-------|------------|
| Iné pohľadávky | 3,251 | 0 | 3,251 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 17,577,876 | 2,424 | 17,580,300 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO

3 1 3 9 8 8 7 1

Microsoft Slovakia s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 30.6.2024

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 118,278 | 113,966 | 232,244 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 11,934,940 | 0 | 11,934,940 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 270,040 | 0 | 270,040 |
| Iné pohľadávky | 28,557 | 0 | 28,557 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 12,351,815 | 113,966 | 12,465,781 |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 0 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ

2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO

3 1 3 9 8 8 7 1

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 0 | 0 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 0 | 0 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

| Opis položky časového rozlišenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 15,907 | 100,276 |
| nájomné | 0 | 80 829 |
| provízie | 13,339 | 17 243 |
| ostatné | 2,568 | 2 204 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1,459,191 | 1,916,142 |
| servisné služby | 1,459,191 | 1,916,142 |

Významnú čiastku príjmov budúcich období tvoria provízie voči spoločnostiam Microsoft Ireland Operations Limited a Microsoft Ireland Research, ktoré k 30. júnu 2025 neboli vyfakturované.

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti pozostáva z vkladu jediného spoločníka vo výške 241 022 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 24 102 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Jediný spoločník rozhodol 13. mája 2025, že z vykazaného zisku za obdobie od 1. júla 2023 do 30. júna 2024 vo výške 3 618 169 EUR sa jedinému spoločníkovi nevypláca podiel na zisku. Nerozdelený zisk v celkovej výške 11 238 729 EUR pozostávajúci zo súčtu zostatku nerozdeleného zisku za účtovné obdobie od 1. júla 2023 do 30. júna 2024 v celkovej výške 3 618 169 EUR a zostatku nerozdeleného zisku z minulých účtovných období vo výške 7 620 560 EUR zostáva na účte nerozdelený zisk.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 3,618,169 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| 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 | 3,618,169 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 3,618,169 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO 3 1 3 9 8 8 7 1

9. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|-----------|------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3,057,873 | 2,214,415 | -3,057,873 | 0 | 2,214,415 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | 402,980 | 397,487 | -402,980 | 0 | 397,487 |
| Nevyčerpaná dovolenka | 402,980 | 397,487 | -402,980 | 0 | 397,487 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | 2,654,893 | 1,816,928 | -2,654,893 | 0 | 1,816,928 |
| bonusy | 1,469,676 | 1,203,786 | -1,469,676 | 0 | 1,203,786 |
| nevyfakturované dodávky | 1,185,217 | 613,142 | -1,185,217 | 0 | 613,142 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|--|-----------|------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3,592,705 | 3,057,873 | -3,592,705 | 0 | 3,057,873 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | 484,258 | 402,980 | -484,258 | 0 | 402,980 |
| Nevyčerpaná dovolenka | 484,258 | 402,980 | -484,258 | 0 | 402,980 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | 3,108,447 | 2,654,893 | -3,108,447 | 0 | 2,654,893 |
| bonusy | 1,516,650 | 1,469,676 | -1,516,650 | 0 | 1,469,676 |
| súdne spory | 200,000 | 0 | -200,000 | 0 | 0 |
| nevyfakturované dodávky | 1,391,797 | 1,185,217 | -1,391,797 | 0 | 1,185,217 |

10. ZÁVÄZKY

Závazky podľa doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 1,658 | 1,643 |
| Závazky v lehote splatnosti | 1,256,954 | 1,183,853 |
| Spolu | 1,258,612 | 1,185,496 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO 3 1 3 9 8 8 7 1

Microsoft Slovakia s.r.o.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 212,171 | 343,236 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 212,171 | 343,236 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1,046,441 | 842,260 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1,046,441 | 842,260 |

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 438,992 | 367,345 |
| odpočítateľné | 438,992 | 367,345 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 1,819,697 | 2,672,200 |
| odpočítateľné | 1,819,697 | 2,672,200 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 542,085 | 638,304 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaučítovaná ako náklad | 96,219 | 81,439 |
| Zaučítovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaučítovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaučítovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku zo zdaniteľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto zdaniteľné dočasné rozdiely tvorí najmä rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a rezervy na bonusy.

Spoločnosť patrí do skupiny Microsoft, ktorá je nadnárodným subjektom, na ktorý sa vzťahujú modelové pravidlá OECD pre Pilier Dva. Slovensko už túto legislatívu prijalo a je aktuálne účinná. Spoločnosť využila výnimku z povinnosti vykazovať a zverejňovať informácie o odložených daňových pohľadávkach a záväzkoch súvisiacich s daňou z príjmov podľa Piliera Dva, ako to umožňujú dodatky k štandardu IAS 12 z mája a júna 2023, ktorá bola implementovaná aj do Slovenskej legislatívy. Aj keď spoločnosť spadá pod túto legislatívu, predpokladá sa, že Spoločnosť splní podmienky tzv. „bezpečného prístavu“, a preto sa neočakáva, že by bola uvalená dorovnávací daň.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO 3 1 3 9 8 8 7 1

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKÁCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 343,236 | 295,057 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 30,872 | 48,179 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 30,872 | 48,179 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Oprava sociálneho fondu | -161,937 | 0 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 212,171 | 343,236 |

V rámci účtovnej závierky za aktuálny rok bola identifikovaná a opravená nevýznamná chyba súvisiaca s nesprávnym mapovaním záväzkov zo sociálneho poistenia za mesiac jún na účet 472 namiesto účtu 336. V predchádzajúcich rokoch boli tieto záväzky vykazované v sume 132 226 EUR, bez vykonanej opravy.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| servisné služby | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 865,804 | 737,389 |
| servisné služby | 865,804 | 737,389 |

14. PODMIENENÉ ZÁVAZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 30. júnu 2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2021 až 2025 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

V súčasnosti je spoločnosť účastníkom v jednom právnom spore, ktorý sa vyskytol v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a neočakáva sa, že by mal významný nepriaznivý vplyv na priloženú účtovnú závierku.

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.

Spoločnosť mala k 30. júnu 2025 bankovú záruku, ktorá nie je vykázaná v súvahe. Ide o záruku od 19. apríla 2024 do 17. apríla 2026 vo výške 118 632 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ

2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO

3 1 3 9 8 8 7 1

15. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Poskytované služby | |
|-----------------|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko | 1 489 995 | 1 331 966 |
| Zahraničie (EU) | 15 612 812 | 15 629 325 |
| Spolu | 17 102 807 | 16 961 291 |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 17 102 807 | 16 961 291 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 2 126 |
| Čistý obrat celkom | 17 102 807 | 16 963 417 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ

2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO

3 1 3 9 8 8 7 1

Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3,222,594 | 3,864,274 |
| Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti | 31,390 | 28,237 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 3,191,204 | 3,836,037 |
| Opravy a údržba | 10,920 | 8,936 |
| Cestovné | 191,973 | 160,423 |
| Náklady na reprezentáciu | 57,577 | 10,325 |
| Marketing | 1,155,539 | 1,384,887 |
| Nájomné | 303,125 | 319,596 |
| Technická podpora a konzultačné služby | 1,421,226 | 1,853,186 |
| Operatívny lízing aut | 16,942 | 44,201 |
| Školenia | 13,594 | 2,448 |
| Ostatné | 20,308 | 52,035 |
| Osobné náklady | 7,736,420 | 8,356,142 |
| Mzdy | 5,525,281 | 6,069,787 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 85,883 | 180,294 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 2,021,204 | 1,973,089 |
| Sociálne zabezpečenie | 104,052 | 152,972 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 446,676 | 488,187 |
| Spotreba materiálu | 37,271 | 36,630 |
| Odpisy | 309,685 | 345,011 |
| Ostatné | 99,720 | 106,546 |
| Finančné náklady, z toho: | 12,864 | 11,320 |
| Kurzové straty, z toho: | 9,497 | 10,496 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 9,497 | 10,496 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 3,367 | 824 |
| bankové poplatky | 3,362 | 824 |

UZPODv14_32

Poznámky Úč POD 3 - 01
Microsoft Slovakia s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO 3 1 3 9 8 8 7 1

| | | | |
|-----------------|--|---|---|
| nákladové úroky | | 5 | 0 |
|-----------------|--|---|---|

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO

3 1 3 9 8 8 7 1

Microsoft Slovakia s.r.o.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 31,390 | 28,237 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 31,390 | 28,237 |
| iné uisťovacie auditorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace auditorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neauditorské služby | 0 | 0 |

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 67,761 | 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 |

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO 3 1 3 9 8 8 7 1

Microsoft Slovakia s.r.o.

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-----------|---------|--|-----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 6,090,864 | x | x | 4,620,697 | x | x |
| teoretická daň | x | 1,279,081 | 21% | x | 970,346 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 126,371 | 26,538 | 0% | 153,246 | 32,182 | 1% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | -322,671 | -67,761 | -1% | | | |
| Iné | 90,094 | 18,920 | 0% | | | |
| Spolu | 5,984,657 | 1,256,778 | 21% | 4,773,943 | 1,002,528 | 22% |
| Splatná daň z príjmov | x | 1,160,559 | 19% | x | 921,089 | 20% |
| Odložená daň z príjmov | x | 96,219 | 2% | x | 81,439 | 2% |
| Celková daň z príjmov | x | 1,256,778 | 21% | x | 1,002,528 | 22% |

V roku 2025 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

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

Spoločnosť členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky nevyplatila iné príjmy ako tie zo závislej činnosti.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Medzi spriaznené osoby patria spoločnosti v skupine Microsoft, pričom spoločnosť má transakcie najmä so spoločnosťou Microsoft Ireland. Medzi hlavné činnosti spoločnosti patria služby marketingovej podpory produktov spoločnosti Microsoft. Objednávateľom týchto služieb je spoločnosť Microsoft Ireland, preto väčšina výnosov spoločnosti je voči tejto spriaznenej osobe.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje manažment spoločnosti a skupiny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky | 17,322,588 | 11,934,940 |
| Spolu aktíva | 17,322,588 | 11,934,940 |
| Závazky z obchodného styku | 1,123 | 17,110 |
| Spolu pasíva | 1,123 | 17,110 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO

3 1 3 9 8 8 7 1

Microsoft Slovakia s.r.o.

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

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Microsoft Ireland | obchodné zastúpenie (výnosy) | 12,705,796 | 12,852,804 |
| Microsoft Ireland Research | obchodné zastúpenie (výnosy) | 2,850,884 | 2,706,068 |
| Microsoft s.r.o. | manažérske poplatky (náklady) | 106,913 | 363,443 |

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 241,022 | 0 | 0 | 0 | 241,022 |
| Ostatné kapitálové fondy | 58 | 0 | 0 | 0 | 58 |
| Zákonný rezervný fond | 24,102 | 0 | 0 | 0 | 24,102 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 7,620,560 | 0 | 0 | 3,618,169 | 11,238,729 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3,618,169 | 4,834,086 | 0 | -3,618,169 | 4,834,086 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|----------|------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 241,022 | 0 | 0 | 0 | 241,022 |
| Ostatné kapitálové fondy | 58 | 0 | 0 | 0 | 58 |
| Zákonný rezervný fond | 24,102 | 0 | 0 | 0 | 24,102 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5,819,868 | 0 | 0 | 1,800,692 | 7,620,560 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2,307,692 | 3,618,169 | 0 | -2,307,692 | 3,618,169 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | -507,000 | 507,000 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 3 8 4 9 6

IČO 3 1 3 9 8 8 7 1

Microsoft Slovakia s.r.o.

18. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

| | 2025 EUR | 2024 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-) | 6,090,864 | 4,620,697 |
| Úprava o nepeňažné položky | | |
| Odpisy (+) | 309,685 | 345,011 |
| Rezervy (+/-) | -843,458 | -534,832 |
| Časové rozlíšenie (+/-) | 669,735 | -175,465 |
| Úroky účtované do nákladov (+) | 5 | 0 |
| Úroky účtované do výnosov (-) | -401,123 | -369,935 |
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-) | 273,129 | 4,371 |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -9,308 | 451,606 |
| Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+) | -1,076,863 | -932,947 |
| Peňažne zaplatené nákladové úroky (+) | -5 | 0 |
| Peňažne prijaté výnosové úroky (-) | 401,123 | 369,935 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 5,413,784 | 3,778,441 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-) | -26,225 | 1,272 |
| Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-) | -5,387,648 | -3,279,733 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -5,413,873 | -3,278,461 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Zmena stavu dlhodobých záväzkov a dlhodobých, príp. krátkodobých, úverov | 89 | -8 |
| Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-) | 0 | -507,000 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 89 | -507,008 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 0 | -7,028 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 0 | 7,028 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 0 | 0 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

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

Po 30. júni 2025 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.