

POZNÁMKY**individuálnej účtovnej závierky**zostavenej k **3 1 . 0 5 . 2 0 1 4****Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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

DIČ 2 8 2 0 0 1 3 4 8 2	Účtovná závierka x riadna	Účtovná závierka x zostavená	Mesiac Za obdobie	Rok od	0 1	2 0 1 4
IČO 4 6 4 6 0 9 1 8	mimoriadna	schválená	do	0 5	2 0 1 4	
SK NACE 6 2 . 0 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne			
	v eurocentoch		predchádzajúce	od	0 1	2 0 1 3
	x v celých eurách	(vyznačí sa x)	obdobie	do	1 2	2 0 1 3

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M i s y s G l o b a l s . r . o .**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica

P a n e n s k á

Číslo

2 1

PSČ

Obec

8 1 1 0 1 B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

Číslo Faxu

/

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 4 . 0 7 . 2 0 1 4Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Mariana Rosu

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Mariana Rosu

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

Joachim Gottlieb Philipp Vogel

Schválená dňa:

. .

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Misys Global s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 24. novembra 2011. Dňa 14. decembra 2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka 77770/B. Spoločnosť sídlila k 31. máju 2014 na adrese Panenská 21, Bratislava 811 01, Slovenská republika, identifikačné číslo 46 460 918.

V období od 1. januára 2014 do 31. mája 2014 neboli uskutočnené významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Počítačové služby - Predaj a údržba "Trade and Risk Management" softvérov
2. Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
3. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
4. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,5	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	2
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Turaz Global S.a.r.l.	4 250 EUR	85%	99%	0%
Turaz Global TRM S.a.r.l.	750 EUR	15%	1%	0%
Spolu	5 000 EUR	100%	100%	0%

Materskou spoločnosťou spoločnosti je Turaz Global S.a.r.l. a materskou spoločnosťou celej skupiny je VEPF IV AIV II, L.P.

Turaz Global S.a.r.l. so sídlom Rue de Bitbourg 19, Luxemburg L-1273, Luxemburské veľkovoľvodstvo zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrnutá účtovná jednotka.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. máju 2014:

Konatelia

Člen: Yves Robert Attal
Člen: Joachim Gottlieb Philipp Vogel

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 spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 7. mája 2014.

Vzhľadom na to, že spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve zmenila účtovné obdobie z kalendárneho roka na hospodársky rok (1. jún – 31. máj), je táto účtovná uzávierka zostavená za obdobie 5 mesiacov, od 1. januára 2014 do 31. mája 2014. Z tohto dôvodu nie sú údaje vo výkaze ziskov a strát bežného obdobia plne porovnateľné s minulým obdobím.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 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.

Goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Goodwill	5	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) 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.

c) 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.

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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.

e) 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.

f) 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.

g) Vlastné imanie

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

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.

h) 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.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

i) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

j) 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.

Spoločnosť sa v sledovanom období rozhodla v súlade s účtovnými predpismi neúčtovať o odloženej dani.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

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

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				34 302				34 302
Prírastky				0				0
Úbytky				0				0
Presuny				0				0
Stav na konci účtovného obdobia				34 302				34 302
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				13 149				13 149
Prírastky				2 858				2 858
Úbytky				0				0
Presuny				0				0
Stav na konci účtovného obdobia				16 007				16 007
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				21 153				21 153
Stav na konci účtovného obdobia				18 295				18 295

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				34 302				34 302
Prírastky				0				0
Úbytky				0				0
Presuny				0				0
Stav na konci účtovného obdobia				34 302				34 302
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				6 289				6 289
Prírastky				6 860				6 860
Úbytky				0				0
Presuny				0				0
Stav na konci účtovného obdobia				13 149				13 149
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				28 013				28 013
Stav na konci účtovného obdobia				21 153				21 153

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill, ktorý vznikol v roku 2012 a je tvorený rozdielom medzi ocenením jednotlivých zložiek majetku prevedeného v rámci kúpe podniku uskutočnené v roku 2012 a celkovou kúpou cenou.

5. POHLÁDÁVKY

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka číslo 14).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	34 498	0	34 498
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	436 289	0	436 289
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	529 749	0	529 749
Daňové pohľadávky	28 525	0	28 525
Iné pohľadávky	919	0	919
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 029 980	0	1 029 980

6. FINANČNÉ ÚČTY

Spoločnosť nemala k 31. máju 2014 a 31. decembru 2013 žiadny bankový účet. V rámci skupiny Turaz bol zavedený systém využívajúci voľných peňažných prostriedkov jednotlivých spoločností skupiny v rámci tzv. „cash-pool“ prevádzkovaný bankou HSBC. Prostriedky vložené do tohto systému lebo využívané z tohto systému k dátumu účtovej závierky sú v súvahe vykázané v položkách „Krátkodobé pohľadávky voči materskej účtovej jednotke“.

7. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	435 387
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	435 387
Spolu	435 387

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	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond	1 409	0	0	0	1 409
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 290	0	0	435 387	461 677
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	435 387	74 882	0	-435 387	74 882

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond	0	0	0	1 409	1 409
Neuhradená strata minulých rokov	-472	0	0	472	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	26 290	26 290
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 171	435 387	0	-28 171	435 387

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 531	7 345	-2 979	0	8 897
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 425	0	-2 873	0	1 552
Odmeny pracovníkom a bonusy	0	7 345		0	7 345
Ostatné	106	0	-106	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 117	3 642	-55 228	0	4 531
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	889	3 536	0	0	4 425
Odmeny pracovníkom a bonusy	55 228	0	-55 228	0	0
Ostatné	0	106	0	0	106

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	153	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	153	0
Krátkodobé záväzky spolu	257 933	224 240
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	257 074	221 140
Záväzky po lehote splatnosti	859	3 100

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka číslo 14).

10. 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 záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		105
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		23
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako výnos		23

Vzhľadom k tomu, že spoločnosť nepodlieha povinnému auditu, nebola v roku 2014 odložená daňová pohľadávka vyčíslená. Spoločnosť rozpustila odloženú daňovú pohľadávku vo výške 23 EUR z titulu daňovo neuznatelných rezerv a nebude do budúcnosti účtovať o odloženej dani.

11. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	153	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	153	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	153	0

12. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	238 324	182 429
Opakované licenčné poplatky	238 324	182 429

13. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Služby - Professional Services		Služby - Recurring Licence Fees	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	0	1 882	321 724	798 227
Spolu	0	1 882	321 724	798 227

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	43 281	93 039
Odpis záväzku z titulu DPH po odsúhlasení daňovým úradom	0	93 039
Vnútropodnikové prefaktúrácie	43 281	0
Finančné výnosy, z toho:	25 716	36 107
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>24 173</i>	<i>36 107</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 173	36 107
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 543</i>	<i>0</i>
Ostatné finančné výnosy	1 543	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	321 724	800 109
Čistý obrat celkom	321 724	800 109

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	189 625	134 421
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	189 625	134 421
Licenčné služby	153 582	88 992
Cestovné	2 961	2 734
Nájomné priestorov	0	250
Telekomunikačné služby	2 284	5 474
Ostatné služby	980	3 606
Profesné služby	29 818	33 365
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 010	36 549
Ostatné náklady - prefakturácia	36 010	35 580
Pokuty a penalizácie	0	969
Finančné náklady, z toho:	11 844	43 983
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	11 825	43 983
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 825	43 983
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	19	0
Bankovní poplatky	19	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	23

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:	97 534	x	x	563 715	x	x
teoretická daň	x	21 457	22%	x	129 654	23%
Daňovo neuznané náklady	7 475	1 645	22%	1 102	253	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 148	-473	22%	-6 768	-1 557	23%
Spolu	102 861	22 629	22%	558 049	128 351	23%
Splatná daň z príjmov	x	22 629		x	128 351	
Odložená daň z príjmov	x	23		x	-23	
Celková daň z príjmov	x	22 652		x	128 328	

14. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Misys Limited	3	443 966	467 350
Tahoe TRM S.à r.l. (Russia Branch)	3	23 053	23 056
Turaz Global TRM S.à r.l. (SubCo)	3	436 289	324 303
Turaz Global Limited (UK R&D Co)	3	-110 041	0
UK MIBS	3	-77 908	-14 489
Turaz Global S.à r.l.	3	-36 925	-32 098
Troy TRM s.r.o.(Czech Republic)	3	-9 190	-9 185
Troy TRM GmbH (Germany)	3	22 998	23 331
Turaz Global Software EPE (Greece)	3	14 265	6 449
Troy TRM sopika (Poland)	3	0	409
Troy TRM Srl (Romania)	3	8 482	8 300
Tahoe Trm Sarl Austria	3	14 666	0
Misys Poland	3	2 319	0
Turaz Global Filial (Sweden Branch)	3	0	-220

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

Po 31. máji 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.