

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 0 5 . 2 0 1 4

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 2 0 2 0 3 0 9 3 5 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka zostavená	Mesiac Rok
IČO 3 5 6 9 0 7 2 1	mimoriadna	X schválená	Za obdobie od 6 2 0 1 3
SK NACE 5 8 . 2 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	do 5 2 0 1 4
	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 6 2 0 1 2
	X v celých eurách (do 5 2 0 1 3

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O r a c l e S l o v e n s k o s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica GALVANIHO BUSINESS CENTER IV Číslo 17 / A

PSC 8 2 1 0 4 Obec BRATISLAVA

Číslo telefónu 0 2 / 5 7 2 8 8 1 1 1 Číslo faxu 0 2 / 5 7 2 8 8 1 0 0

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 2 0 . 1 1 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 2 8 . 1 1 . 2 0 1 4			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Oracle Slovensko spol. s r.o.
Galvaniho Business Center IV., Galvaniho 17/A
Bratislava 821 04

Spoločnosť Oracle Slovensko spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. apríla 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. mája 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 11027/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- automatizované spracovanie údajov
- poskytovanie software – hotových programov na základe zmluvy s autorom
- poradenská činnosť v oblasti software, počítačov, informačnej techniky a obchodných procesov
- lektorská činnosť v počítačovej, softwarovej a informačnej technike
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným porevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	104	119
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	104	119
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júna 2013 do 31. mája 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. septembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia:

Vitor Antunes, Eastpoint Business Park Alfie Byrne Road, Dublin 3, Írsko (od 30.10.2012)
Astrid Kepper, Hertogswetering 163-167, Utrecht 3543, Holandsko (od 30.10.2012)
Simon Allison, Blakes House, Warfield Street, Warfield, Berkshire RG42 6AX, Veľká Británia (od 01.06.14)

Konatelia, ktorí boli vymazaní z Obchodného registra:

Ing. Maroš Herda, Limbová 446/10, Limbach 900 91, Slovensko (od 05.10.13 do 05.09.14)
Richard Mason Hoag Jr., S.Williams St. 346, Denver CO 80209, USA (od 17.02.2012 do 01.06.2014)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. máju 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Oracle Nederland B. V.	995,818	100.00%	100.00%	0
Spolu	995,818	100.00%	100.00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Oracle Nederland B. V. so sídlom Hertogswetering 163-167, AS Utrecht 3543, Holandsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Oracle. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Oracle Corporation so sídlom na 500 Oracle Pkwy, Redwood City, 94065 California, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakúpaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neviduje.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neviduje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	zrýchlené	2,5
Hnuteľný majetok	4 - 15	zrýchlené	6,7 – 25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	8	zrýchlené	12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazovo	

c) Zásoby

Zásoby nakúpané sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako dokončenie pomernej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok. Spoločnosť účtuje o opravných položkách k pochybným a nedobytným pohľadávkam v súlade s postupmi skupiny pre vytváranie opravných položiek.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Výnosy Spoločnosti, ktoré boli zaúčtované do 31. decembra 2012 boli zdanené vo výške 19% a výnosy od 1. januára 2013 boli zdanené vo výške 23%.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neučtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neučtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky, Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný formou finančného leasingu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z technickej podpory, predaja licencií, konzultačných služieb, školení.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez

vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1,749	0	0	0	0	0	1,749
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
1 Stav na konci účtovného obdobia	0	1,749	0	0	0	0	0	1,749
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1,749	0	0	0	0	0	1,749
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Stav na konci účtovného obdobia	0	1,749	0	0	0	0	0	1,749
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
5 Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

obdobia														
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota														
14 Stav na začiatku účtovného obdobia	0	215,527	15,717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	457,411
15 Stav na konci účtovného obdobia	0	201,882	9,620	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	390,057

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prívotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	301,183	232,433	0	0	0	536,632	0	0	1,070,248
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	360	0	360
Úbytky	0	0	163,659	0	0	0	59	0	0	163,718
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	301,183	68,774	0	0	0	536,572	360	0	906,889
Oprávy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56,970	195,863	0	0	0	214,144	0	0	466,977
Prírastky	0	28,685	11,808	0	0	0	96,622	0	0	137,115
Úbytky	0	0	154,614	0	0	0	0	0	0	154,614
Stav na konci účtovného obdobia	0	85,656	53,057	0	0	0	310,766	0	0	449,479

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	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
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	965,970		0	- 37,833	928,147
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	965,970		0	- 37,833	928,147

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku opotrebenia zásob.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky, Spoločnosť eviduje zásoby v hodnote 316,263 EUR.

4. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobia	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	5,855,930	5,717,860	11,573,790
Náklady na zákazkovú výrobu	3,489,169	3,308,217	6,797,386
Hrubý zisk / hrubá strata	2,366,761	2,409,643	4,776,404

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobia	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		11,298,318
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	275,472	275,472
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	42,830	46,732	42,830	0	46,732
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	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	42,830	46,732	42,830	0	46,732

Dôvodom tvorby opravnej položky je riziko nevymožiteľnosti. Dôvodom zrušenia opravnej položky je trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	406,375	0	406,375
Dlhodobé pohľadávky spolu	406,375	0	406,375
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4,955,546	1,235,600	6,191,146
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
16 Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
17 Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	358,386	0	358,386

Iné pohľadávky	309,367	0	309,367
Krátkodobé pohľadávky spolu	<u>5,623,299</u>	<u>1,235,600</u>	<u>6,858,899</u>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1,235,600	2,535,217
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4,955,546	6,593,520
Krátkodobé pohľadávky spolu	<u>6,191,146</u>	<u>9,128,737</u>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	406,375	409,057
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	<u>406,375</u>	<u>409,057</u>

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom. Na pohľadávky nebolo v prospech banky (alebo záložného veriteľa) zriadené záložné právo. S pohľadávkami má Spoločnosť neobmedzené právo nakladať.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	<u>866,889</u>	<u>891,565</u>
odpočítateľné	974,880	1,008,800
zdaniteľné	-107,990	-117,235
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	<u>980,271</u>	<u>886,945</u>
odpočítateľné	978,913	892,929
zdaniteľné	1,358	-5,984
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	<u>406,375</u>	<u>409,057</u>
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	<u>406,375</u>	<u>409,057</u>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2,682	125,088
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	<u>0</u>	<u>0</u>
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	13,070,202	10,004,425
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13,070,202	10,004,425

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	115,064	68,459
Predplatné poisťné	74,944	67,411
Ostatné	32,370	0
Iné	7,750	1,048
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	72,428	624,482
Konzultačné projekty	72,428	440,436
Technická podpora	0	177,547
Licencie	0	6,498
Spolu	187,492	692,941

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	995,818	0	0	0	995,818
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	99,582	0	0	0	99,582
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3,137,997	0	0	438,618	3,576,617
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	438,618	56,897	0	-438,618	56,897
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	4,672,015	56,897	0	0	4,728,914

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
	na začiatku účtovného obdobia				účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	995,818	0	0	0	995,818
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	99,582	0	0	0	99,582
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11,782,516	0	0	-8,644,519	3,137,997
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	439,019	438,618	0	-439,019	438,618
Vyplatené dividendy	0	0	9,083,538	9,083,538	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	13,316,935	438,618	9,083,538	0	4,672,015

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania:

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 438,618 EUR bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce
		účtovné obdobie
		438,618
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		438,618
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		438,618

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	a	b	c	d	
Dlhodobé rezervy, z toho:	67,302	0	0	0	67,302
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	67,302	0	0	0	67,302
Odchodné	67,302	0	0	0	67,302
Krátkodobé rezervy, z toho:	1,422,665	1,351,097	1,329,097	0	1,444,665
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	265,056	267,965	265,056	0	267,965
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	265,056	267,965	265,056	0	267,965
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1,157,609	1,083,132	1,064,041	0	1,176,700
Odmeny pracovníkom	559,792	525,953	559,792	0	525,953
Odstupné	0	201,320	0	0	201,320
Dilapidation*	112,882	0	19,314	0	93,568
Nevyfakturované dodávky	484,935	355,859	484,935	0	355,859
Rezervy spolu	1,489,967	1,351,097	1,329,097	0	1,511,967

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	40,835	26,467	0	0	67,302
18 <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
19 <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	40,835	26,467	0	0	67,302
Odchodné	40,835	26,467	0	0	67,302
Krátkodobé rezervy, z toho:	1,715,626	1,342,232	1,635,194	0	1,422,665
20 <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	397,573	265,056	397,573	0	265,056
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	397,573	265,056	397,573	0	265,056
21 <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1,318,053	1,077,177	1,237,621	0	1,157,609
Odmeny pracovníkom	518,165	559,792	518,165	0	559,792
Odstupné	197,100	0	197,100	0	0
Dilapidation*	80,432	32,450	0	0	112,882
Nevyfakturované dodávky	522,356	484,935	522,356	0	484,935
Rezervy spolu	1,756,461	1,368,699	1,635,194	0	1,489,967

(*Poznámka: Dilapidation – zmluvné náklady súvisiace s uvedením prenajatých kancelárskych priestorov do pôvodného stavu t.j. stavu pri začatí ich užívania).

Očakávaná doba použitia krátkodobých rezerv je v finančnom roku 2014/ 2015. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá na základe skutočnej potreby v budúcich obdobiach.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	obdobie
Závazky po lehote splatnosti	11,292	65,628
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4,622,078	3,856,858
Krátkodobé záväzky spolu	4,633,370	3,922,485
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16,559	70,815
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	16,559	70,815

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	70,815	46,440
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16,049	580,403
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16,049	580,403
Čerpanie sociálneho fondu	70,305	556,028
Konečný zostatok sociálneho fondu	16,559	70,815

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	227,713	232,462
Hardware	136,943	79,081
Záruka	90,770	153,381
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10,064,031	10,699,826
Technická podpora	8,480,930	8,903,154
Konzultačné služby	1,468,899	1,680,250
Školenia	26,616	53,772
Licencie	87,586	62,650
Spolu	10,291,744	10,932,288

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Technická podpora		Ostatné (predaj licencií, konzultačné služby, školenia)		Hardware	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	17,639,830	18,522,793	13,139,689	15,115,695	3,676,529	4,760,003
Nemecko	52,644	140,162	122,309	292,794	0	0
Rakúsko	63,816	162,571	92,025	282,588	0	0
Veľká Británia	0	0	234,600	296,239	0	0
Turecko	0	0	30,099	99,799	0	0
Írsko	0	0	0	238,290	0	182,366
Česká Republika	87,704	54,613	194,551	401,617	0	0
Holandsko	1,753	37,986	18,966	30,696	0	0
USA	1,171	6,815	111,815	211,518	0	0
Švajčiarsko	0	0	235,961	103,926	0	0
Norsko	0	0	0	68,140	0	0
Ostatné	33,564	68,341	0	62,478	0	0
Spolu	17,880,482	18,993,281	14,180,015	17,203,781	3,676,529	4,942,369

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	142,770	133,226
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	142,770	133,226
Finančné výnosy, z toho:	10,020	71,137
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	9,700	61,440
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3,646	4,688
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	320	9,697
Úroky z bežných účtov	320	9,697
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	26,204,567	30,479,202
Tržby za tovar	3,676,529	4,942,369
Výnosy zo zákazky	5,855,930	5,717,860
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	142,770	133,226
Čistý obrat celkom	35,879,796	41,272,657

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22,897,118	25,299,060
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26,274</i>	<i>25,733</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26,274	25,733
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>22,870,844</i>	<i>25,273,327</i>
Nájomné	364,166	424,376
Licenčné poplatky materskej spoločnosti	17,941,913	17,401,421
Ostatné poplatky materskej spoločnosti	-63,496	2,525,433
Služby externých dodávateľov	2,560,718	2,902,330
Reprezentačné	68,675	100,196
Cestovné	516,852	668,136
Ostatné	1,482,015	1,251,436
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	398,129	503,874
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	9,045
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3,902	7,964
Odpisy	115,773	137,115
Ostatné	278,455	349,749
Finančné náklady, z toho:	42,126	219,896
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>20,983</i>	<i>184,713</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7,026	11,490
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>21,143</i>	<i>35,183</i>
Úroky	674	12,762
Ostatné finančné náklady	20,469	22,422
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	26,274	25,733
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26,274	25,733
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

I. DANE 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	18,472	-71,140
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

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	67,812	x	X	547,115	x	x
teoretická daň *	X	15,598	23%	x	113,070	21%
Daňovo neuznané náklady	1,177,709	270,875	23%	1,309,015	270,531	31%
Výnosy nepodliehajúce dani	868,086	199,660		725,887	150,017	31%
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	0	-78,578		0	0	
Spolu		8,232	12%		233,584	43%

Splatná daň z príjmov	8,232	12%	x	233,584	43%
Odložená daň z príjmov	2,682	4%	x	-125,088	23%
Celková daň z príjmov	10,914	16%		108,496	20%

* teoretická daň 7 mesiacov 19 % a 5 mesiacov 23 %

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (Kancelárske priestory)	364,166	424,376
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

2. Majetok daný do prenájmu

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky, Spoločnosť neeviduje majetok daný do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	165,329	0

Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
22 Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky, Spoločnosť má záruku Tatra banke, ktorá je platná od 5.februára 2010 do 30.júna 2015.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky, Spoločnosť nemá významné iné pohľadávky a záväzky.

2. Ostatné finančné pohľadávky a záväzky

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky, Spoločnosť nemá významné ostatné finančné pohľadávky a záväzky.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a						
Peňažné príjmy	462,182	476,226	0	0	0	0
			0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	25,578	20,421	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Nepenažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Oracle Corporation	1	132,437	162,061
Oracle EMEA Ltd.	1	21,919,213	21,909,804
Oracle Corporation	2	1,833,467	1,487,704
Oracle EMEA Ltd.	2	759,301	504,513

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1,230,474	234,016
Oracle Corporation	1,230,474	234,016
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	1,230,474	234,016

Závazky z obchodného styku, z toho:	4,272,504	2,314,039
Oracle Corporation	0	0
Oracle EMEA Ltd.	4,272,504	2,314,039
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	4,272,504	2,314,039

Členovia vrcholového a stredného vedenia Spoločnosti sú súčasťou opčného plánu na nákup akcií (tzv. 2000 Long Term Equity Incentive Plan), ktorý spravuje a financuje spoločnosť Oracle Corporation, Redwood Shores, USA.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky mala Spoločnosť otvorené opcie v počte kusov 39,750. Počas roka neboli realizované žiadne opcie.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. máji 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	67,812	547,114
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	115,773	137,115
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3,902	7,871
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	37,822	270,425
Zmena stavu rezerv	22,000	-266,494
Úrokové náklady (netto)	354	3,065
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	9,045
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-756,129	708,142

Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2,777,969	-2,130,696
Úbytok (prírastok) zásob	159,391	-397,464
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	16,085	750,979
Iné	-15,761	0
Prevádzkové peňažné toky	3,185,347	-1,069,037

	2014	2013
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3,185,347	-1,069,037
Zaplatené úroky	-674	-12,762
Prijaté úroky	320	9,697
Zaplatená daň z príjmov	-70,796	-445,642
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3,114,197	-1,517,744
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-48,420	-301
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-48,420	-301
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Vyplatené dividendy	0	-9,083,538
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-9,083,538
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3,065,777	-10,601,584
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10,004,425	20,606,008
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13,070,202	10,004,425

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú 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.