

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D e s c a r t e s S y s t e m s (S l o v a k i a) s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N Á M E S T O V O

Číslo

1 0 8 8

PSČ

Obec

0 2 9 0 1 N Á M E S T O V O

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 3 / 5 5 1 5 6 1 0 0 4 3 / 5 5 1 5 6 2 1

E-mailová adresa

Zostavené dňa:	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:
1 9 . 1 2 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo**

Descartes Systems (Slovakia) s.r.o.
 Námestovo 1088
 029 01 Námestovo

Spoločnosť Descartes Systems (Slovakia) s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. apríla 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. mája 2005 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č. 16259/L).

Dňa 18. februára 2014 Spoločnosť zmenila svoje obchodné meno Descartes Systems (Slovakia) s.r.o. Do 18. februára 2014 bolo obchodné meno Zemblaz Slovakia s.r.o.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- 1) poradenská činnosť v oblasti budovania a udržiavania kvality riadenia výroby, obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- 2) činnosť ekonomického, organizačného a účtovného poradcu
- 3) poskytovanie služieb súvisiacich s riadením a manažmentom
- 4) poskytovanie služieb marketingu
- 5) prieskum trhu
- 6) faktoring a forfaiting
- 7) administratívne práce
- 8) organizovanie školení, seminárov a kurzov v rozsahu voľnej živnosti
- 9) poskytovanie informácií z internetu
- 10) poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- 11) kúpa tovaru za účelom jeho predaja a jeho predaj iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- 12) kúpa tovaru za účelom jeho predaja a jeho predaj konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- 13) sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- 14) automatizované spracovanie údajov
- 15) poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- 16) vývoj v oblasti počítačov a iných prístrojov a zariadení na spracovanie údajov
- 17) prenájom a požíčkovanie všetkých druhov tovarov v rozsahu voľnej živnosti
- 18) školiaca činnosť v oblasti výpočtovej techniky

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	80	72
	2	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 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. februára 2013 do 31. januára 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný spoločník schválil dňa 20. januára 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. novembra 2014 spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie končiace 31. januára 2014.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Descartes Systems (Belgium) N.V. (predtým Zemblaz N.V), Duwijkstraat 17, Lier B-2500, Belgické kráľovstvo, pričom obe z nich sú súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Descartes. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť The Descartes Systems Group Inc., 120 Randall Drive, Waterloo, Ontario N2V 1C6, Kanada. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu nezostavuje.

C. 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a poistné.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu. Odpisovať sa začína dňom, kedy sa majetok zaradil do používania.

Dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 USD sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku, ale je účtovaný do nákladov v momente uvedenia do používania.

	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Výpočtová technika a softvér	degresívna	30 %
Nábytok a vybavenie	degresívna	20 %
Technické zhodnotenie	rovnomerná	podľa zhodnoteného majetku

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve (po odpočítaní oprávok), je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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 ťarchu 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov alebo nákladov, ak je to aplikovateľné, so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na zamestnanecké bonusy a dovolenky.

g) 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.

h) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

i) 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.

j) 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom zverejneným 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.

n) 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb členom skupiny Descartes.

o) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

p) 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.

D. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie. Majetok spoločnosti je poistený na všetky riziká až do výšky 260 194 USD, s ohľadom na vykazované hodnoty.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 402	0	0	0	0	0	1 402
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2014	0	1 402	0	0	0	0	0	1 402
Oprávky								
Stav k 1.2.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	149	0	0	0	0	0	149
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav k 31.1.2014	0	149	0	0	0	0	0	149
Opravné položky								
Stav k 1.2.2013	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								
Stav k 31.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2014	0	1 253	0	0	0	0	0	1 253

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2012	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 k 31.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.2.2012	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								
Stav k 31.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.2.2012	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								
Stav k 31.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie. Majetok spoločnosti je poistený na všetky riziká až do výšky 260 194 USD, s ohľadom na vykazované hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2013	0	0	83 492	0	0	1 043	0	0	84 535
Prírastky	0	0	22 909	0	0	41 305	0	0	64 214
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2014	0	0	106 401	0	0	42 348	0	0	148 749
Oprávky									
Stav k 1.2.2013	0	0	33 298	0	0	128	0	0	33 426
Prírastky	0	0	15 774	0	0	2 234	0	0	18 008
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2014	0	0	49 072	0	0	2 362	0	0	51 434
Opravné položky									
Stav k 1.2.2013	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 k 31.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2013	0	0	50 194	0	0	915	0	0	51 109
Stav k 31.1.2014	0	0	57 329	0	0	39 986	0	0	97 315

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2012	0	0	305 159	0	0	0	0	0	305 159
Prírastky	0	0	14 584	0	0	1 043	0	0	15 627
Úbytky	0	0	236 251	0	0	0	0	0	236 251
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2013	0	0	83 492	0	0	1 043	0	0	84 535
Oprávky									
Stav k 1.2.2012	0	0	258 406	0	0	0	0	0	258 406
Prírastky	0	0	11 143	0	0	128	0	0	11 271
Úbytky	0	0	236 251	0	0	0	0	0	236 251
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2013	0	0	33 298	0	0	128	0	0	33 426
Opravné položky									
Stav k 1.2.2012	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 k 31.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2012	0	0	46 753	0	0	0	0	0	46 753
Stav k 31.1.2013	0	0	50 194	0	0	915	0	0	51 109

3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. januáru 2014 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	4 209	0	4 209
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 209	0	4 209
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 306	12 692	24 998
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	662 958	0	662 958
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 755	0	14 755
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	690 019	12 692	702 711

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 692	36 466
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	690 019	3 240 639
Krátkodobé pohľadávky spolu	702 711	3 277 105
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 209	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 209	0

4. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Pokladnica, ceniny	599	-188
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	132 750	163 197
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	133 349	163 009

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	16 575	0
Lízing/prenájom	16 575	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 402	1 360
Lízing/prenájom	0	0
Info-Tech Research Group - členské	17 636	0
Preddavok na cestovné náhrady	1 766	1 360
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	35 977	1 360

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 103	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-1 103	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	20 234	0
odpočítateľné	20 234	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	4 209	0
Uplatnená daňová pohľadávka	4 209	0
Zaúčtovaná ako náklad	-4 209	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

E. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.1.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	51 185	0	0	0	51 185
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	5 119	0	0	0	5 119
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 661	0	0	-22 381	4 280
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-22 381	66 622	0	22 381	62 622
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	60 584	62 622	0	0	123 206

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.1.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	51 185	0	0	0	51 185
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 413	2 706	0	0	5 119
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	26 661	0	0	26 661
Neuhradená strata minulých rokov	-98 167	0	0	98 167	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	84 975	-22 381	0	-84 975	-22 381
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	40 406	6 986	0	13 192	60 584

Účtovná strata za hospodársky rok 2013 vo výške 22 381 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	-22 381
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-22 381
Iné	0
Spolu	-22 381

Štatutárny orgán navrhuje ponechať zisk za hospodársky rok 2014 ako nerozdelený zisk.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.2.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.1.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 262	20 285	11 184	0	30 363
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpaná dovolenka	10 078	51	0	0	10 129
	10 078	51	0	0	10 129
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Zamestnanecké bonusy	11 184	20 234	11 184	0	20 234
	11 184	20 234	11 184	0	20 234
Rezervy spolu	21 262	20 285	11 184	0	30 363

Názov položky a	Stav k 1.2.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.1.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 966	18 246	28 950	0	21 262
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpaná dovolenka	31 966	7 062	28 950	0	10 078
	31 966	7 062	28 950	0	10 078
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Zamestnanecké bonusy	0	11 184	0	0	11 184
	0	11 184	0	0	11 184
Rezervy spolu	31 966	18 246	28 950	0	21 262

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Dlhodobé záväzky spolu	3 845	1 621
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 845	1 621
Krátkodobé záväzky spolu	817 400	3 409 116
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	817 400	3 404 331
Záväzky po lehote splatnosti	0	4 785

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 621	4 882
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 684	5 162
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 684	5 162
Čerpanie sociálneho fondu	5 460	8 423
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 845	1 621

F. 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	IT služby	
	2014	2013
a	b	c
Slovensko	122 631	115 666
Belgicko	2 054 691	2 365 650
Veľká Británia	0	5 875
USA	0	23 798
Spolu	2 177 322	2 510 989

2. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	3 032	0
Tržby z predaja služieb	2 174 290	3 469 118
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	6
Čistý obrat celkom	2 177 322	3 469 124

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	410 288	2 054 207
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
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>	410 288	2 054 207
Nákup intercompany služieb*	34 790	1 793 616
Nájomné	93 668	67 753
Cestovné	82 266	58 804
Náklady na reprezentáciu	11 662	16 797
Pošta, telekomunikácie a internet	56 165	70 999
Licencie	79 398	0
Ostatné	52 339	46 238
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 437	14 907
Ostatné	31 437	14 907
Finančné náklady, z toho:	25 675	44 602
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	23 347	41 423
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23 347	41 423
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 328	3 179
Ostatné	2 328	3 179
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

*V roku 2013 boli vykonané zaúčtovania vnútropodnikových výnosov a nákladov počas záverečnej fázy zavádzania Descartes globálnych politík transferového oceňovania, ktoré sa líšia od tých, aké mali predchádzajúci majitelia. To malo za následok významné náklady na vnútropodnikové služby, ktoré boli zaúčtované na vyrovnanie vnútropodnikových výnosov.

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-191	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

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	88 014			-22 381		
teoretická daň		20 243	23%		-4 252	19%
Daňovo neuznané náklady	42 860	9 858	23%	12 264	2 330	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 185	-2 573	23%	0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-10 117	-2 327	23%	0	0	19%
Zmena sadzby dane	0	191		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	109 572	25 392	21%	-10 117	0	
Splatná daň z príjmov		29 601	25%	0	0	
Odložená daň z príjmov		-4 209	- 4%	0	0	
Celková daň z príjmov		25 392	21%	0	0	

I. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými stranami sú uzatvorené za obvyklých podmienok.

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

Dňa 18. februára 2014 Spoločnosť zmenila svoje obchodné meno Descartes Systems (Slovakia) s.r.o. Do 18. februára 2014 bolo obchodné meno Zemblaz Slovakia s.r.o.

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

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	88 014	-22 381
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	18 151	17 234
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	-157	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	20 285	0
Úrokové náklady (netto)	0	-6
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	126 293	-5 153
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 513 028	-1 902 081
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 618 819	1 989 988
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	20 502	82 754
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	20 502	82 754
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	6
Zaplatená daň z príjmov	15 448	-23 531
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	35 950	59 229
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-65 610	-15 627
Príjmy 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	-65 610	-15 627
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-29 660	43 602
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	163 009	119 407
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	133 349	163 009