

**SPRÁVA AUDÍTORA**  
**o overení účtovnej závierky**  
**k 31. decembru 2014**

**SAP Slovensko s.r.o.**  
**Bratislava**

## **Obsah**

### **Správa audítora**

### **Prílohy**

1. Súvaha k 31. decembru 2014
2. Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014
3. Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014



**KPMG Slovensko spol. s r. o.**  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

## **Správa nezávislého audítora**

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti SAP Slovensko s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti SAP Slovensko s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2014 a poznámky.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti*

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

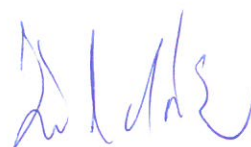
Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

### Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2014 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

25. marca 2015  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Peter Žoldák  
Licencia UDVA č. 1061



ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2014

**Daňové identifikačné číslo**

2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**IČO**

3 5 7 3 7 3 2 8

**SK NACE**

6 2 . 0 1 . 0

**Účtovná závierka**

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

**Účtovná jednotka**

☐ - malá  
☐ - veľká

**Za obdobie**

mesiac	rok
od 0 1	2 0 1 4
do 1 2	2 0 1 4

**Bezprostredne predchádzajúce obdobie**

mesiac	rok
od 0 1	2 0 1 3
do 1 2	2 0 1 3

(vyznačí sa ☒)

**Priložené súčasti účtovnej závierky**

☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01)  
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01)  
(v celých eurách)

☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

**Obchodné meno** (názov) účtovnej jednotky

S A P S l o v e n s k o s. r. o.

**Sídlo** účtovnej jednotky, ulica a číslo

P l y n á r e n s k á 7 / A

**PSČ**

8 2 1 0 9

**Obec**

B r a t i s l a v a

**Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti**

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I  
o d d i e l S r o , v l o ž k a 1 6 4 2 7 / B


**Telefónne číslo**

+ 4 2 1 2 5 8 2 5 6 1 1 1

**Faxové číslo**

+ 4 2 1 2 5 8 2 5 6 3 3 3

**E-mailová adresa**

Zostavená dňa:  27. februára 2015	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  
---	----------------	--

DIČ: 2020211193

IČO: 35737328

Súvaha úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	<b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	20 422 858	2 574 396	17 848 462	25 781 048
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	4 369 138	2 570 284	1 798 854	2 179 051
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	14 713	5 713	9 000	7 826
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	14 713	5 713	9 000	7 826
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	4 354 425	2 564 571	1 789 854	2 171 225
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	241 308	188 800	52 508	83 021
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 028 376	2 291 165	1 737 211	2 087 930
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	84 741	84 606	135	274
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020211193

IČO: 35737328

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV  b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>15 725 547</b>	<b>4 112</b>	<b>15 721 435</b>	<b>23 300 143</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>727 129</b>	<b>0</b>	<b>727 129</b>	<b>376 090</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	727 129	0	727 129	376 090
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>429 589</b>	<b>0</b>	<b>429 589</b>	<b>541 505</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020211193

IČO: 35737328

Súvaha úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	9 600	0	9 600	55 580
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	419 989	0	419 989	485 925
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>6 676 287</b>	<b>4 112</b>	<b>6 672 175</b>	<b>16 994 253</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>4 798 792</b>	<b>4 112</b>	<b>4 794 680</b>	<b>8 598 085</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 241 404	0	1 241 404	1 602 565
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 557 388	4 112	3 553 276	6 995 520
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	1 332 869	0	1 332 869	8 332 868
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	510 646	0	510 646	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	33 980	0	33 980	63 300
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	<b>7 892 542</b>	<b>0</b>	<b>7 892 542</b>	<b>5 388 295</b>
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	1 291
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 892 542	0	7 892 542	5 387 004



DIČ: 2020211193

IČO: 35737328

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	328 173	0	328 173	301 854
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	328 173	0	328 173	301 854
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020211193

IČO: 35737328

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	17 848 462	25 781 048
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 853 123	15 415 238
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 090 487	4 090 487
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 090 487	4 090 487
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	409 049	409 049
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	409 049	409 049
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 915 703	7 894 100
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 915 703	7 894 100
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 437 884	3 021 602
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 610 277	9 980 366
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 854	2 379
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020211193

IČO: 35737328

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 854	2 379
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>316 039</b>	<b>458 060</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	316 039	458 060
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>4 739 821</b>	<b>6 529 449</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>3 576 476</b>	<b>4 460 738</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 538 092	3 976 746
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 038 384	483 992
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0

DIČ: 2020211193	IČO: 35737328	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	469 627	481 592
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	284 975	290 724
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	408 743	1 296 395
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>2 552 563</b>	<b>2 990 478</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	415 730	426 015
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 136 833	2 564 463
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>385 062</b>	<b>385 444</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	69 484	138 967
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	69 484	69 483
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	246 094	176 994



DIČ: 2020211193

IČO: 35737328

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	36 597 618	x
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	36 595 744	38 491 719
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	36 081 967	39 023 783
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	351 039	-746 724
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	116 681	162 262
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	46 057	52 398
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	34 520 006	34 238 587
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	407 939	389 776
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	19 849 922	20 922 489
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	13 088 355	11 770 191
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	10 002 319	8 954 676
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 519 168	2 342 685
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	566 868	472 830
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	26 704	27 645
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	803 594	779 292
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	803 594	779 292
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	116 778	124 869
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	585	-2 394

DIČ: 2020211193

IČO: 35737328

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie  1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	226 129	226 719
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	<b>27</b>	<b>2 075 738</b>	<b>4 253 132</b>
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>	<b>16 175 145</b>	<b>16 964 794</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	<b>1 874</b>	<b>2 855</b>
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 858	463
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 623	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	235	463
XII.	Kurzové zisky (663)	42	16	2 392
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		0
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>	<b>7 320</b>	<b>11 931</b>
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 520	0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 520	0

DIČ: 2020211193

IČO: 35737328

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie  1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 959	4 925
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 841	7 006
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-5 446	-9 076
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 070 292	4 244 056
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	632 408	1 222 454
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	566 471	1 127 199
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	65 937	95 255
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 437 884	3 021 602

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	7	3	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	1	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť SAP Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. decembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 12. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16427/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- poradenská a školiaca činnosť v oblasti počítačovej technológie,
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- leasing a prenájom hotových programov (software) na základe zmluvy s autorom v rozsahu voľnej živnosti,
- vývoj software,
- prekladateľské a tlmočnicke služby z – do jazyka nemeckého, anglického, okrem služieb súdnych prekladateľov a tlmočníkov.

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	181	189
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	173	191
počet vedúcich zamestnancov	10	5

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. apríla 2014.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 10. júna 2014.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 14. októbra 2008 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia

Ing. Roman Knap



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
SAP SE	4 090 487	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>4 090 487</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SAP SE, Dietmar-Hopp-Allee 16, 69190 Waldorf Baden, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 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 %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	3 až 30	lineárna	3,33 až 33,3
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 15	lineárna	6,67 až 33,3
Dopravné prostriedky	5	degresívna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(h) 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.

**(i) 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.

**(j) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	7	3	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	1	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(m) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(n) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	7	3	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	1	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 5 696 tis. EUR (2013: 5 247 tis. EUR).



*SAP Slovensko s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.12.2014*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	26 700	0	0	0	0	0	<b>26 700</b>
Prírastky	0	6 676	0	0	0	0	0	<b>6 676</b>
Úbytky	0	18 663	0	0	0	0	0	<b>18 663</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	14 713	0	0	0	0	0	<b>14 713</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	18 874	0	0	0	0	0	<b>18 874</b>
Prírastky	0	5 154	0	0	0	0	0	<b>5 154</b>
Úbytky	0	18 315	0	0	0	0	0	<b>18 315</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	5 713	0	0	0	0	0	<b>5 713</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	7 826	0	0	0	0	0	<b>7 826</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	9 000	0	0	0	0	0	<b>9 000</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ

2 0 2 0 2 1 1 9 3

*SAP Slovensko s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.12.2013*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	22 829	0	0	0	0	0	<b>22 829</b>
Prírastky	0	3 871	0	0	0	0	0	<b>3 871</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	26 700	0	0	0	0	0	<b>26 700</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	13 511	0	0	0	0	0	<b>13 511</b>
Prírastky	0	5 363	0	0	0	0	0	<b>5 363</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	18 874	0	0	0	0	0	<b>18 874</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	9 318	0	0	0	0	0	<b>9 318</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	7 826	0	0	0	0	0	<b>7 826</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ

2 0 2 0 2 1 1 9 3

*SAP Slovensko s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.12.2014*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	241 308	4 488 195	0	0	85 397	0	0	<b>4 814 900</b>
Prírastky	0	0	537 000	0	0	0	0	0	<b>537 000</b>
Úbytky	0	0	996 819	0	0	656	0	0	<b>997 475</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	241 308	4 028 376	0	0	84 741	0	0	<b>4 354 425</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	158 287	2 400 265	0	0	85 123	0	0	<b>2 643 675</b>
Prírastky	0	30 513	767 787	0	0	139	0	0	<b>798 439</b>
Úbytky	0	0	876 887	0	0	656	0	0	<b>877 543</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	188 800	2 291 165	0	0	84 606	0	0	<b>2 564 571</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	83 021	2 087 930	0	0	274	0	0	<b>2 171 225</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	52 508	1 737 211	0	0	135	0	0	<b>1 789 854</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ

2 0 2 0 2 1 1 9 3

*SAP Slovensko s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.12.2013*

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	296 497	3 997 741	0	0	85 576	0	0	<b>4 379 814</b>
Prírastky	0	0	1 144 987	0	0	104	0	0	<b>1 145 091</b>
Úbytky	0	55 189	654 533	0	0	283	0	0	<b>710 005</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	241 308	4 488 195	0	0	85 397	0	0	<b>4 814 900</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	182 963	2 186 649	0	0	85 271	0	0	<b>2 454 883</b>
Prírastky	0	30 513	743 279	0	0	136	0	0	<b>773 928</b>
Úbytky	0	55 189	529 663	0	0	284	0	0	<b>585 136</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	158 287	2 400 265	0	0	85 123	0	0	<b>2 643 675</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	113 534	1 811 092	0	0	305	0	0	<b>1 924 931</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	83 021	2 087 930	0	0	274	0	0	<b>2 171 225</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	7	3	7	3	2	8	
DlČ	2	0	2	0	2	1	1	9	3

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ

2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**3. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 527	4 112	3 527	0	4 112
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>3 527</b>	<b>4 112</b>	<b>3 527</b>	<b>0</b>	<b>4 112</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	9 600	0	9 600
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 600</b>	<b>0</b>	<b>9 600</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 716 065	2 082 727	4 798 792
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 332 869	0	1 332 869
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	510 646	0	510 646
Iné pohľadávky	33 980	0	33 980
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 593 560</b>	<b>2 082 727</b>	<b>6 676 287</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	55 580	0	55 580
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>55 580</b>	<b>0</b>	<b>55 580</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	7 751 384	850 228	8 601 612
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	8 332 869	0	8 332 869
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	63 300	0	63 300
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>16 147 552</b>	<b>850 228</b>	<b>16 997 780</b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**4. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	527 292	709 751
– zdaniteľné	-4 112	-3 527
	531 404	713 278
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 436 331	-2 918 502
– zdaniteľné	-2 436 331	-2 918 502
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>419 989</b>	<b>485 925</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>419 989</b>	<b>485 925</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	0	1 291
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 892 542	5 387 004
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>7 892 542</b>	<b>5 388 295</b>

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>328 173</b>	<b>301 854</b>
Nájomné	137 288	136 018
Ostatné	190 885	165 835
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>328 173</b>	<b>301 854</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 1. 1. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>458 060</b>	<b>316 039</b>	<b>458 060</b>	<b>0</b>	<b>316 039</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Iné	458 060	316 039	458 060	0	316 039
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>458 060</b>	<b>316 039</b>	<b>458 060</b>	<b>0</b>	<b>316 039</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 990 478</b>	<b>2 533 005</b>	<b>2 970 920</b>	<b>0</b>	<b>2 552 563</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	426 015	415 730	426 015	0	415 730
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>426 015</b>	<b>415 730</b>	<b>426 015</b>	<b>0</b>	<b>415 730</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmeny pracovníkom	1 570 118	1 612 285	1 550 560	0	1 631 843
Iné	994 345	504 990	994 345	0	504 990
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>2 564 463</b>	<b>2 117 275</b>	<b>2 544 905</b>	<b>0</b>	<b>2 136 833</b>

Rezerva na odmeny pracovníkov a na nevyčerpané odmeny k 31. decembru 2014 bola vytvorená v súlade s pravidlami odmeňovania pracovníkov.

Ako dlhodobé rezervy sú vykázané rezervy na programy dlhodobej hmotnej zainteresovanosti pracovníkov spoločnosti (SOP, LTI, EPP) vytvorené podľa koncernovej metodológie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>217 792</b>	<b>371 051</b>	<b>130 783</b>	<b>0</b>	<b>458 060</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Iné	217 792	371 051	130 783	0	458 060
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>217 792</b>	<b>371 051</b>	<b>130 783</b>	<b>0</b>	<b>458 060</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3 540 146</b>	<b>2 862 851</b>	<b>3 412 518</b>	<b>0</b>	<b>2 990 478</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	493 129	426 015	493 129	0	426 015
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>493 129</b>	<b>426 015</b>	<b>493 129</b>	<b>0</b>	<b>426 015</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmeny pracovníkom	1 725 016	1 567 270	1 722 168	0	1 570 118
Iné	1 322 001	869 566	1 197 222	0	994 346
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>3 047 017</b>	<b>2 436 836</b>	<b>2 919 390</b>	<b>0</b>	<b>2 564 463</b>

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 854</b>	<b>2 379</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 854	2 379
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>4 739 821</b>	<b>6 529 449</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 261 254	6 442 804
Záväzky po lehote splatnosti	478 567	86 645

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**4. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 379</b>	<b>5 024</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>53 330</i>	<i>91 355</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>53 854</i>	<i>94 000</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 854</b>	<b>2 379</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**5. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>69 484</b>	<b>138 967</b>
Nájomné	69 484	138 967
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>69 483</b>	<b>69 483</b>
Nájomné	69 483	69 483
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>246 094</b>	<b>176 994</b>
Ostatné	246 094	176 994
<b>Spolu</b>	<b>385 062</b>	<b>385 444</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Predané licencie		Poradenstvo		Údržba a iné		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	4 492 853	6 641 638	2 717 347	3 953 450	15 778 325	15 977 998	<b>22 988 525</b>	<b>26 573 086</b>
Nemecko	0	0	1 151 026	1 226 039	9 358 654	9 549 144	<b>10 509 679</b>	<b>10 775 183</b>
Veľká Británia	0	0	39 760	35 611	0	2 272	<b>39 760</b>	<b>37 883</b>
Iné	0	0	1 031 678	536 866	1 512 325	1 100 765	<b>2 544 003</b>	<b>1 637 631</b>
<b>Spolu</b>	<b>4 492 853</b>	<b>6 641 638</b>	<b>4 939 810</b>	<b>5 751 966</b>	<b>26 649 303</b>	<b>26 630 180</b>	<b>36 081 967</b>	<b>39 023 783</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 351 039 EUR (v roku 2013 zníženie 746 723 EUR).

Názov položky a	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	727 129	376 090	1 122 813	351 039	-746 723
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>727 129</b>	<b>376 090</b>	<b>1 122 813</b>	<b>351 039</b>	<b>-746 723</b>
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>351 039</b>	<b>-746 723</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**3. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Prehľad o výnosoch hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch výnimočného rozsahu alebo výskytu je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>46 057</b>	<b>52 398</b>
Iné	46 057	52 398
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 874</b>	<b>2 855</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>16</i>	<i>2 392</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	2 392
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 858</i>	<i>463</i>
Výnosové úroky	1 858	463
<b>Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	36 081 967	39 023 783
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	515 651	-529 209
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>36 597 618</b>	<b>38 494 574</b>



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch mimoriadneho rozsahu alebo výskytu:

Názov položky	2014	2013
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>19 849 922</b>	<b>20 922 489</b>
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>36 200</i>	<i>36 490</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	36 200	36 490
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>19 813 722</i>	<i>20 885 999</i>
Nákup licencií	11 950 230	13 133 859
Ostatné služby koncernu - komunikačné	255 746	248 522
Právne a ekonomické poradenstvo	1 800 683	1 300 060
Ostatné služby ICo admin	2 557 024	2 726 694
Poplatky za používanie systému - CICS	1 150 371	1 214 462
Cestovné	455 178	386 781
Nájomné	547 764	554 648
Náklady na inzerciu, reklamu	134 089	108 491
Prenájom (lízing)	12 068	82 210
Ostatné	950 569	1 130 273
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>226 130</b>	<b>226 719</b>
Dary	34 587	29 843
Iné	191 543	196 876
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>5 801</b>	<b>11 931</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 959</i>	<i>4 925</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 841</i>	<i>7 006</i>
Bankové poplatky	3	5
Iné	3 839	7 001
<b>Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	2 070 292		100,00 %	4 244 056		100,00 %
teoretická daň		455 464	22,00 %		976 133	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 829 727	842 540	40,70 %	3 944 426	907 218	21,38 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 325 152	-731 533	-35,33 %	-3 287 617	-756 152	-17,82 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 574 867	566 471	27,36 %	4 900 865	1 127 199	26,56 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>566 471</b>	<b>27,36 %</b>		<b>1 127 199</b>	<b>26,56 %</b>
Odložená daň z príjmov		65 937	3,18 %		95 255	2,24 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>632 408</b>	<b>30,55 %</b>		<b>1 222 454</b>	<b>28,80 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-25 332
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	7	3	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	1	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****Najatý majetok**

Spoločnosť mala v nájme (operatívny prenájom) 1 auto v celkovej obstarávacej hodnote 14 005 Eur.

Spoločnosť má administratívne priestory (2 913 m<sup>2</sup>) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 6 000 EUR.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	7	3	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	1	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014	2013
<b>a) transakcie s materským podnikom:</b>		
a1) nákup licencií	10 509 844	12 390 851
a2) nákup služieb	2 110 862	2 387 260
a3) predaj služieb	9 968 876	10 236 830
a4) prijaté úroky	1 623	134
a5) platené úroky	1 520	0
a6) poskytnutá pôžička	1 332 869	8 332 869
a7) dividendy	7 000 000	10 000 000
<b>b) transakcie so sesterskými podnikmi:</b>		
b1) nákup licencií	1 869 609	743 277
b2) nákup služieb	1 793 398	1 616 652

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	1 241 404	1 602 565
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 332 869	8 332 869
<b>Spolu aktíva</b>	<b>2 574 273</b>	<b>9 935 434</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	2 538 092	3 976 746
<b>Spolu pasíva</b>	<b>2 538 092</b>	<b>3 976 746</b>

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2014 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>4 090 487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 090 487</b>
Základné imanie	4 090 487	0			4 090 487
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>409 049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>409 049</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	409 049	0	0	0	409 049
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>7 894 100</b>	<b>0</b>	<b>7 000 000</b>	<b>3 021 602</b>	<b>3 915 703</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 894 100	0	7 000 000	3 021 602	3 915 703
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 021 602</b>	<b>1 437 884</b>	<b>0</b>	<b>-3 021 602</b>	<b>1 437 884</b>
<b>Spolu</b>	<b>15 415 238</b>	<b>1 437 884</b>	<b>7 000 000</b>	<b>0</b>	<b>9 853 123</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	7	3	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	1	1	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>4 090 487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 090 487</b>
Základné imanie	4 090 487	0	0	0	4 090 487
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>409 049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>409 049</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	409 049	0	0	0	409 049
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>16 127 049</b>	<b>0</b>	<b>10 000 000</b>	<b>1 767 051</b>	<b>7 894 100</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 127 049	0	10 000 000	1 767 051	7 894 100
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 767 051</b>	<b>3 021 602</b>	<b>0</b>	<b>-1 767 051</b>	<b>3 021 602</b>
<b>Spolu</b>	<b>22 393 636</b>	<b>3 021 602</b>	<b>10 000 000</b>	<b>0</b>	<b>15 415 238</b>

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2013
<b>Účtovný zisk</b>	<b>3 021 602</b>

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 021 602
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>3 021 602</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 1 437 884 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 437 884 EUR.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

**Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014**

	2014	2013
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	4 109 306	3 207 249
Zaplatené úroky	-1 520	0
Prijaté úroky	1 858	463
Zaplatená daň z príjmov	-1 181 903	-989 102
Vyplatené dividendy	-7 000 000	-10 000 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-4 072 259	-7 781 390
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-4 072 259</b>	<b>-7 781 390</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-540 175	-1 148 962
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	116 681	162 262
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-423 494</b>	<b>-986 700</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z cash-poolingového účtu	7 000 000	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>7 000 000</b>	<b>0</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 504 247	-8 768 090
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 388 295	14 156 385
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>7 892 542</b>	<b>5 388 295</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 7 3 7 3 2 8

DIČ 2 0 2 0 2 1 1 1 9 3

**Peňažné toky z prevádzky**

	2014	2013
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>2 069 953</b>	<b>4 243 593</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	803 594	779 292
Opravná položka k pohľadávkam	585	-164 946
Rezervy	-579 936	-309 400
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	97	-37 393
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 294 293	4 511 146
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 851 711	-1 355 459
Úbytok (prírastok) zásob	-351 039	746 724
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 685 659	-695 162
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>4 109 306</b>	<b>3 207 249</b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.