

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.januáru 2015

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 dňa 13. apríla 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 28. mája 2005 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sro, vložka č. 16259/L).

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- a) poradenská činnosť v oblasti budovania a udržiavania kvality riadenia výroby, obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- b) činnosť ekonomického, organizačného a účtovného poradcu
- c) poskytovanie služieb súvisiacich s riadením a manažmentom
- d) poskytovanie služieb marketingu
- e) prieskum trhu
- f) faktoring a forfaiting
- g) administratívne práce
- h) organizovanie školení, seminárov a kurzov v rozsahu voľnej živnosti
- i) poskytovanie informácií z internetu
- j) poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- k) kúpa tovaru za účelom jeho predaja a jeho predaj iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- l) kúpa tovaru za účelom jeho predaja a jeho predaj konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- m) sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- n) automatizované spracovanie údajov
- o) poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- p) vývoj v oblasti počítačov a iných prístrojov a zariadení na spracovanie údajov
- q) prenájom a požičiavanie všetkých druhov tovarov v rozsahu voľnej živnosti
- r) 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 31.01.2015	Stav k 31.01.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	80
počet vedúcich zamestnancov	3	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2015 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 2014 do 31. januára 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. mája 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. mája 2015 spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie končiace 31. januára 2015.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť The Descartes Systems Group Inc., 120 Randall Drive, Waterloo, Ontario N2V 1C6, Kanada. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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.

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom, kedy sa majetok zaradil do používania.

Dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 000 USD, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku, ale je účtovaný do nákladov v momente uvedenia 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 %
Výpočtová technika a softvér	4	degresívna	30%
Nábytok a vybavenie	5 – 8	degresívna	20%
Technické zhodnotenie	4 – 8	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 nevykonalnosti 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 účtoch, 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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 nevyčerpané dovolenky a zamestnanecké bonusy.

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

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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovať 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 určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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.

V roku 2015 ani 2014 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

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 1.2.2014	0	1 402	0	0	0	0	0	1 402
Prírastky	0	10 239	0	0	0	0	0	10 239
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2015	0	11 641	0	0	0	0	0	11 641
Opravy								
Stav k 1.2.2014	0	149	0	0	0	0	0	149
Prírastky	0	1 942	0	0	0	0	0	1 942
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2015	0	2 091	0	0	0	0	0	2 091
Opravné položky								
Stav k 1.2.2014	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 31.01.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2014	0	1 253	0	0	0	0	0	1 253
Stav k 31.01.2015	0	9 550	0	0	0	0	0	9 550

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	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 31.01.2014	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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2014	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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2014	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 31.01.2014	0	1 253	0	0	0	0	0	1 253

Dlhodobý nehmotný majetok

Hodnota k 31.01.2015

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2014	0	0	106 401	0	0	42 348	0	0	148 749
Prírastky	0	0	8 753	0	0	0	0	0	8 753
Úbytky	0	0	27 276	0	0	1 043	0	0	28 319
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2015	0	0	87 878	0	0	41 305	0	0	129 183
Opravy									
Stav k 1.2.2014	0	0	49 072	0	0	2 362	0	0	51 434
Prírastky	0	0	16 640	0	0	4 119	0	0	20 759
Úbytky	0	0	21 025	0	0	527	0	0	21 552
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2015	0	0	44 687	0	0	5 954	0	0	50 641
Opravné položky									
Stav k 1.2.2014	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 31.01.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2014	0	0	57 329	0	0	39 986	0	0	97 315
Stav k 31.01.2015	0	0	43 191	0	0	35 351	0	0	78 542

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté predávky na DHM i	Spolu 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 31.01.2014	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 31.01.2014	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 31.01.2014	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 31.01.2014	0	0	57 329	0	0	39 986	0	0	97 315

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.01.2015

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

0

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad všetkých rizík až do výšky 417 000 USD (2014: 260 194 USD).

3. Pohľadávky

Spoločnosť počas účtovného obdobia netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. januáru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	3 196	0	3 196
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 196	0	3 196
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	40 403	40 403
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	349 112	0	349 112
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 564	0	7 564
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	356 676	40 403	397 079

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.01.2015 b	Stav k 31.01.2014 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	40 403	12 692
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	356 676	690 019
Krátkodobé pohľadávky spolu	397 079	702 711
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 196	4 209
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 196	4 209

Spoločnosť nevykazuje žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo s obmedzeným právom s nimi nakladať.

4. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.01.2015	Stav k 31.01.2014
Pokladnica, ceniny	1 202	599
Bežné bankové účty	681 198	132 750
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	682 400	133 349

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 31.01.2015	Stav k 31.01.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	16 575	16 575
Nájomné	16 575	16 575
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 856	19 402
Poistenie	1 976	0
Preddavok na cestovné náhrady	880	1 766
Info-Tech Research Group - služby	0	17 636
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	19 431	35 977

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.01.2015	Stav k 31.01.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-7 603	-1 103
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-7 603	-1 103
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	22 130	20 234
odpočítateľné	22 130	20 234
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	3 196	4 209
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	3 196	4 209
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 013	-4 209
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 1.2.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.01.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	51 185	0	0	0	51 185
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 a nedeliteľný fond	5 119	0	0	0	5 119
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 280	1	0	62 622	66 903
Neuhradená stra- ta minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	62 622	412 021	0	-62 622	412 021
Vlastné imanie spolu	123 206	412 022	0	0	535 228

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.01.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	51 185	0	0	0	51 185
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 a nedeliteľný fond	5 119	0	0	0	5 119
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
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	62 622	0	22 381	62 622
Vlastné imanie spolu	60 584	62 622	0	0	123 206

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 62 622 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014	2015
Účtovný zisk		62 622
Rozdelenie účtovného zisku		2015
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		62 622
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		62 622

Štatutárny orgán zatiaľ nepredložil návrh na rozdelenie zisku za rok 2015.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.2.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.01.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 363	31 028	29 698	0	31 693
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 129</i>	<i>9 563</i>	<i>10 129</i>	<i>0</i>	<i>9 563</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	10 129	9 563	10 129	0	9 563
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 234</i>	<i>21 465</i>	<i>19 569</i>	<i>0</i>	<i>22 130</i>
Rezerva na zamestnanecké bonusy	20 234	21 465	19 569	0	22 130
Rezervy spolu	30 363	31 028	29 698	0	31 693

Názov položky a	Stav k 1.2.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.01.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 262	20 285	11 184	0	30 363
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 078</i>	<i>51</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 129</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	10 078	51	0	0	10 129
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 184</i>	<i>20 234</i>	<i>11 184</i>	<i>0</i>	<i>20 234</i>
Rezerva na zamestnanecké bonusy	11 184	20 234	11 184	0	20 234
Rezervy spolu	21 262	20 285	11 184	0	30 363

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.01.2015	Stav k 31.01.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 346	3 845
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 346	3 845
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	618 931	817 400
Krátkodobé záväzky spolu	618 931	817 400

Závazky nie sú kryté záložným právom k 31. januáru 2015 ani k 31. januáru 2014. Žiadny majetok nie je založený k 31. januáru 2015 ani k 31. januáru 2014.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 845	1 621
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 600	7 684
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 600	7 684
Čerpanie sociálneho fondu	6 099	5 460
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 346	3 845

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	
	2015	2014
a	b	c
Slovensko	117 522	122 631
Kanada	1 124 474	0
Belgicko	942 578	2 054 691
Veľká Británia	160 635	0
Nórsko	122 886	0
USA	26 010	0
Švédsko	24 777	0
Holandsko	3 886	0
Spolu	2 522 768	2 177 322

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	287 852	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	287 852	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	287 852	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Pozn.: v zmysle príslušného opatrania sa v roku 2014 rušia pojmy „mimoriadne náklady“ a „mimoriadne výnosy“. Výraz mimoriadne sa nahrádza pojmom „ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt“. Pôvodná detailná analýza štruktúry uvedených nákladov a výnosov sa odporúča ponechať.

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 522 768	2 177 322
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 522 768	2 177 322

Definícia čistého obratu v zmysle opatrenia platného k 31. decembru 2014. Pozn: Úprava definície čistého obratu v zmysle Zákona o účtovníctve je platná až od 1. januára 2015.

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	441 513	410 288
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 076</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 076	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>	<i>427 437</i>	<i>410 288</i>
Nákup licencií	80 972	79 398
Nájomné	92 856	93 668
Náklady na telekomunikačné služby	57 095	56 165
Cestovné	87 874	82 266
Nákup vnútropodnikových služieb	30 200	34 790
Náklady na reprezentáciu	16 175	11 662
Ostatné	62 265	52 339
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 031	31 437
Ostatné	27 031	31 437
Finančné náklady, z toho:	4 412	25 675
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 583</i>	<i>23 347</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 829</i>	<i>2 328</i>
Bankové poplatky	2 113	2 328
Úrokové náklady (netto)	716	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky predstavujú náklady za overenie účtovnej závierky roku 2014 a 2015.

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.01.2015	Stav k 31.01.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-191
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	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	536 314			88 014		
teoretická daň		117 989	22%		20 243	23%
Daňovo neuznané náklady	28 655	6 304		42 860	9 858	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-11 185	-2 573	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-10 117	-2 327	
Zmena sadzby dane	0	0		0	191	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	564 969	124 293	23%	109 572	25 392	29%
Splatná daň z príjmov		123 280	23%		29 601	34%
Odložená daň z príjmov		1 013	0%		-4 209	-5%
Celková daň z príjmov		124 293	23%		25 392	29%

I. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nie je povinná uvádzať transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. januári 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015	2014
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	536 314	88 014
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	22 701	18 151
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	-157
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	1 330	20 285
Úrokové náklady (netto)	716	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zostatková cena likvidovaného majetku	6 721	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	1	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	567 783	126 293
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	322 178	2 513 028
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-252 042	-2 618 819
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	637 919	20 502

	2015	2014
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	637 919	20 502
Zaplatené úroky	-716	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-69 205	15 448
Vyplatené dividendy	0	0
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	567 998	35 950
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-18 947	-65 610
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-18 947	-65 610
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	549 051	-29 660
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	133 349	163 009
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	682 400	133 349