

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Siemens Program and System Engineering s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je Spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená 11. októbra 1991. Dňa 5. novembra 1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 1681/B. Sídlo spoločnosti je: Dúbravská cesta 4, 845 37 Bratislava, Slovenská republika. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 17 331 234.

V ochodnom roku 2014/2015 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

- poskytovanie software (predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programov na zákazku)
- vypracovávanie štúdií na počítačové riešenia v oblastiach dátovej a komunikačnej techniky
- poradenstvo a podpora zákazníkov pri nasadzovaní, používaní a údržbe systémov výpočtovej a komunikačnej techniky ako aj príslušného software
- nákup a predaj výpočtovej, kancelárskej a komunikačnej techniky
- automatizované spracovanie dát

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	74	82
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	82	83
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Siemens Convergence Creators Holding GmbH	503 791 EUR	99,85%	99,85%	99,85%
Siemens Convergence Creators GmbH	757 EUR	0,15%	0,15%	0,15%
Spolu	504 548 EUR	100%	100%	100%

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Siemens AG Österreich	1.10.2014	504 548	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	x	504 548	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Siemens. Materskou Spoločnosťou spoločnosti je spoločnosť Siemens Convergence Creators Holding GmbH. Táto Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská Spoločnosť celej skupiny - Siemens AG, Wittelsbacherplatz 2, D-80333 München. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

K 1.10.2015 došlo ku zmene obchodného mena spoločnosti z pôvodného Siemens Program and System Engineering s.r.o. na nové Siemens Convergence Creators, s. r. o.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2015:

Konatelia

Ing. Nadežda Gumanová

Ing. Miroslav Uriček

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 24.3.2015.

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.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015/2014 a 2014/2013 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	1/3	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	spravidla 100%	jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 501 EUR do 1 700 EUR a s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, je zaradený do dlhodobého hmotného majetku a odpisuje sa podľa odpisového plánu. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 500 EUR a nižšia, nie je zaradený do dlhodobého majetku, ale je o ňom účtované ako o zásobách.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby - technické zhodnotenie	4	25 %	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 4	25 - 33,3 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25 %	lineárna
Inventár	rôzna	100 %	jednorázový odpis
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100 %	jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny a peniaze na bankových účtoch. Ceniny a peniaze na bankových účtoch sa oceňujú menovitou hodnotou.

d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje na základe posúdenia, zhodnotenia vykonanej práce, počtu odpracovaných hodín či počtu ukončených operácií.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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.

Rezervy sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa ich zostatkovej doby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého záväzku, ktorého zostatková doba nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyazuje v súvahe ako krátkodobý záväzok. Uvedená proporционаlita neplatí pre tituly odchodné, odstupné a jubileá.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa v účtovnej závierke prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

l) Výnosy

Výnosy predstavujú zvýšenie ekonomických úžitkov spoločnosti, ktoré sa dá spoľahlivo oceniť. Výnosy sa účtujú zásadne do období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri účtovaní výnosov sa dodržiava brutto princíp, t.j. zákaz vzájomného vyrovňovania nákladov a výnosov.

Výnosy z realizácie výkonov hlavnej činnosti spoločnosti sa vykazujú ako tržby z predaja služieb. Takto vykázané tržby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		86 183						86 183
Prírastky								0
Úbytky		82 698						82 698
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 485	0	0	0	0	0	3 485
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		86 183						86 183
Prírastky								0
Úbytky		82 698						82 698
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 485	0	0	0	0	0	3 485
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		91 681						91 681
Prírastky		1 385						1 385
Úbytky								0
Úbytky - predaj časti podniku		6 883						6 883
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 183	0	0	0	0	0	86 183
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		91 681						91 681
Prírastky		1 385						1 385
Úbytky								0
Úbytky - predaj časti podniku		6 883						6 883
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 183	0	0	0	0	0	86 183
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 988	302 523			47 739			379 250
Prírastky			9 147						9 147
Úbytky			95 422			47 739			143 161
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 988	216 248	0	0	0	0	0	245 236
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 249	230 451			47 739			304 439
Prírastky		1 934	33 039						34 973
Úbytky			95 422			47 739			143 161
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 183	168 068	0	0	0	0	0	196 251
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 739	72 072	0	0	0	0	0	74 811
Stav na konci účtovného obdobia	0	805	48 180	0	0	0	0	0	48 985

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 933	2 216 423			47 739			2 294 095
Prírastky			56 620						56 620
Úbytky			847 223						847 223
Úbytky - predaj častí		945	1 123 297						1 124 242
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 988	302 523	0	0	47 739	0	0	379 250
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 454	2 161 223			47 739			2 233 416
Prírastky		2 101	27 643						29 744
Úbytky			843 285						843 285
Úbytky - predaj častí		306	1 115 130						1 115 436
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 249	230 451	0	0	47 739	0	0	304 439
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 479	55 200	0	0	0	0	0	60 679
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 739	72 072	0	0	0	0	0	74 811

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali. Dlhodobý hmotný majetok (budovy, výrobné a prevádzkové zariadenie) je poistený do výšky 548 375,- EUR. Výška poistenia v roku 2014/2013 bola 849 652,- EUR.

5. ZÁSoby

Štruktúra zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

	30.9.2015	30.9.2014
Materiál	-	-
Nedokončená výroba	1 407	-
Tovar na sklade	-	-
Spolu	1 407	-

Poistenie zásob

Zásoby sú poistené do výšky 0,- EUR. V roku 2014/2013 boli zásoby poistené do výšky 318 443,-€.

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú bližšie popísané v tabuľke v bode 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	183 122	0	183 122
Dlhodobé pohľadávky spolu	183 122	0	183 122
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38 490	13 125	51 615
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	4 442	0	4 442
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 361 765	0	1 361 765
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	32 431	0	32 431
Iné pohľadávky	2 264	0	2 264
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 439 392	13 125	1 452 517

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19	19
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	324 397	348 731
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	324 416	348 750

Spoločnosť nemala k 30.9.2015 zriadenú úverovú linku a taktiež nemala vystavené bankové záruky.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 157	17 020
členský príspevok	0	0
dialničné známky	74	181
licencie	0	0
nájomné	12 083	16 378
poplatok za doménu	0	0
PZP auto	0	398
ostatné	0	63

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 880 246
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	50 455
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	25 180
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 402 699
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	401 912
Iné	0
Spolu	2 880 246

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1.októbra 2014 do 30. septembra 2015 vo výške 342 721 € rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	93 159	2 545	11 368	0	84 336
Rezerva na jubileá	93 159	2 545	11 368	0	84 336
Rezerva na odchodné a odstupné	0	0	0	0	0
Ostatné personálne rezervy	0	0	0	0	0
Rezerva na stratové zmluvy	0	0	0	0	0
Archivačné náklady	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	751 936	520 123	572 955	146 765	552 339
Rez. na nevyčerpané dovolenky	169 192	160 796	200 090	2 561	127 337
Rezerva na nevyfaktúrované dod.	80 796	61 576	52 029	10 687	79 656
Rezerva na odchodné a odstupné	101 385	2 029	25 628	35 794	41 992
Ostatné personálne rezervy	225 852	295 053	232 704	5 883	282 318
Rezerva na jubileá	17 731	310	5 787	0	12 254
Rezerva na stratové zmluvy	154 813	0	54 708	91 683	8 423
Ostatné krátkodobé rezervy	2 167	358	2 009	157	359

Podstatnú časť rezerv tvoria personálne rezervy – rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov vo výške 127 337,- EUR a rezerva na odmeny pracovníkov vrátane odvodov a rezervy na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia vo výške 282 318,- EUR. Rezerva na odstupné a odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Predpokladá sa, že vytvorené krátkodobé rezervy budú použité najneskôr 30.9.2016 a dlhodobé najneskôr v roku 2050.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tieto Asset deal	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	945 475	113 911	266 360	16 383	833 569	247 972
Rezerva na jubileá	32 273	97 555	208 432	0	49 991	93 159
Rezerva na odchodné a odstupné	6 501	16 356	57 928	0	48 073	0
Ostatné personálne rezervy	29 516	0	0	16 383	13 133	0
Rezerva na stratové zmluvy	873 185	0	0	0	718 372	154 813
Archivačné náklady	4 000	0	0	0	4 000	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 513 515	114 635	825 379	1 359 273	2 267 863	597 123
Rez. na nevyčerpané dovolenky	243 471	98 237	305 878	244 947	36 973	169 192
Rezerva na nevyfaktúrované dod.	181 733	0	82 245	157 520	25 662	80 796
Rezerva na odchodné a odstupné	2 398 560	0	0	236 278	2 060 897	101 385
Ostatné personálne rezervy	634 876	5 630	410 282	720 528	93 148	225 852
Rezerva na jubileá	21 909	10 768	24 807	0	18 217	17 731
Rezerva na stratové zmluvy	32 966	0	0	0	32 966	0
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	2 167	0	0	2 167

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	58 742	86 560
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	58 742	86 560
Krátkodobé záväzky spolu	421 588	686 962
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	416 769	674 266
Záväzky po lehote splatnosti	4 819	12 696

Záväzky voči spriazneným osobám sú bližšie popísané v tabuľke v bode 17.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	13 692	15 768
odpočítateľné	13 692	15 768
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	429 681	595 062
odpočítateľné	429 681	595 062
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	389 000	2 014 692
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	183 122	577 615
Uplatnená daňová pohľadávka	183 122	84 040
Zaúčtovaná ako výnos	99 082	84 040
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Z dôvodu opatrnosti súvisiacej s vysokou premenlivosťou budúcich očakávaných príjmov sa Spoločnosť rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke iba vo výške možného umorenia daňových strát v budúcnosti na základe predpokladaných ziskov Spoločnosti.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	86 560	170 437
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 121	38 165
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 121	38 165
Čerpanie sociálneho fondu	47 938	65 069
Úbytok soc. Fondu z dôvodu migrácie	0	56 973
Konečný zostatok sociálneho fondu	58 742	86 560

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 417	13 583
Licencie a údržba	8 417	13 583

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 30. septembru 2015 uzatvorené nasledovné nájomné zmluvy:

Zmluva	Dátum uzatvorenia	Doba platnosti	Vlastník	Mesačné nájomné	Budúce povinné platby z prenájmu do 1 roka	Budúce povinné platby z prenájmu nad 1 rok
Zmluva o prenájme prevádzkových a parkovacích priestorov	1.3.2013	29.2.2016	Dúbravská s.r.o.	9 284	46 420	0
Zmluva o prevádzkových nákladoch	1.3.2013	20.2.2016	Dúbravská s.r.o.	2 799	13 994	0
Zmluva o prenájme kopírovacích zariadení	1.2.2013	neurčitá	Konica Minolta Slovakia s.r.o.	50	101	0
Zmluva o prenájme prevádzkových priestorov	1.4.2013	31.3.2016	Reinoo Coworking, a.s.	5 761	34 564	0
Zmluva o prevádzkových nákladoch	1.4.2013	31.3.2016	Reinoo Coworking, a.s.	1 430	8 580	0
Zmluva o prenájme chladiča vody	1.1.2013	neurčitá	Dolphin Slovakia s.r.o.	27	53	0
SPOLU				19 350	103 712	0

Spoločnosť nemala k 30. septembru 2015 uzatvorené zmluvy so sťahovanými osobami.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Predaj služieb - spojené podniky		Typ výrobkov, tovarov, služieb Predaj služieb - ostatné		SPOLU	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	135 975	392 512	105 117	298 582	241 091	691 094
Rakúsko	3 906 586	7 942 643	0	0	3 906 586	7 942 643
Nemecko	127 678	303 997	0	0	127 678	303 997
Česká republika	6 221	22 205	0	2 708	6 221	24 913
USA	776 626	389 062	0	0	776 626	389 062
Ostatné	22 495	16 377	0	0	22 495	16 377
Spolu	4 975 580	9 066 796	105 117	301 290	5 080 697	9 368 086

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 407	0	38 894	1 407	-38 894
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 407	0	38 894	1 407	-38 894
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
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 407	-38 894

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	262 634	474 981
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	12 204	23 763
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	250 430	451 218
Finančné výnosy, z toho:	21 897	10 026
Kurzové zisky, z toho:	19 581	9 968
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 581	9 968
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 316	58
Úroky	2 316	58
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Predaj časti podniku	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 080 697	9 368 086
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	5 080 697	9 368 086

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 538 021	3 323 447
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	12 105	15 450
Opravy a údržba	5 813	14 879
Cestovné	523 218	687 928
Náklady na reprezentáciu	4 980	20 192
Nájomné	273 435	579 568
Služby IT, prevádzka SAP, dát. spojenie, internet	44 353	26 208
Telefónne poplatky	10 529	2 181
Poradenstvo (daňové, technické, právne, finančné atď.)	25 494	41 553
Školenia	23 832	34 330
Nakupované výkony	285 428	1 144 665
Nakupované služby v rámci koncernu	327 642	774 426
Ostatné služby	1 191	-17 933
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-134 449	-802 066
Manká a škody	0	0
Zmluvné pokuty a penále	1 965	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-148 513	-828 634
Iné	12 098	26 568
Finančné náklady, z toho:	15 612	11 775
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 936</i>	<i>10 890</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 936	886
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>676</i>	<i>885</i>
Úroky		1
Bankové poplatky	676	884
Mimoriadne náklady, z toho:	0	11 106
Predaj časti podniku		11 106

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	183 122	84 040
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	1 121 738	493 575
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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	248 787	x	x	2 801 402	x	x
Teoretická daň 22%	x	54 733	22,00%	x	0	19,00%
Teoretická daň 23%	x	0	23,00%	x	644 322	23,00%
Daňovo neuznané náklady 22%	79 490	17 488	7,03%	0	0	0,00%
Daňovo neuznané náklady 23%	0	0	0,00%	227 540	52 334	1,87%
Výnosy nepodliehajúce dani 22%	-233 411	-51 350	-20,64%	0	0	0,00%
Výnosy nepodliehajúce dani 23%	0	0	0,00%	-3 619 057	-832 383	-29,71%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	-81 776	-17 991	-7,23%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	13 091	2 880	1,16%	-590 115	0	0,00%
Daň zaplatená v zahraničí-stála prevádzkareň	9 009	2 252			5 196	
Zrážková daň	73	16			0	
Dodatočná daň z príjmov minulých rokov	0	0			0	
Splatná daň z príjmov	x	5 148	1,16%	x	5 196	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	-99 082	-39,83%	x	-84 040	-3,00%
Celková daň z príjmov	x	-93 934	-38,67%	x	-78 844	-3,00%

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

Názov spoločnosti	Mesto	Štát	Vzťah k účtovnej jednotke
Siemens Convergence Creators GmbH & Co. KG	Hamburg	DE	Sesterský podnik
Siemens Convergence Creators Holding GmbH	Wien	AT	Materská spoločnosť
Siemens Convergence Creators GmbH	Wien	AT	Sesterský podnik
Siemens Corporation	Orlando	US	Sesterský podnik
Siemens Convergence Creators Private Limited	Gurgaon	IN	Sesterský podnik
Siemens Convergence Creators d.o.o.	Zagreb	HR	Sesterský podnik
Siemens Convergence Creators, s.r.o.	Prague	CZ	Sesterský podnik
Siemens Wind Power A/S	Brande	DK	Sesterský podnik
Siemens Convergence Creators S.R.L.	Brasov	RO	Sesterský podnik
Siemens Aktiengesellschaft Österreich	Wien	AT	Sesterský podnik
Siemens s.r.o.	Bratislava	SK	Sesterský podnik
Siemens AG - CF TRE	München	DE	Sesterský podnik
Siemens AG Corporate Finance Insurance, München	München	DE	Sesterský podnik
Siemens AG - Zentrale Themen, München	München	DE	Sesterský podnik
Siemens AG - Corporate Units and Shared Services	München	DE	Sesterský podnik
Siemens Convergence Creators Corp.	Los Angeles	US	Sesterský podnik
Siemens Ltd., China	Beijing	CN	Sesterský podnik

Objem nákupu a predaja so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská spoločnosť			
Predaj			
Predaj služieb	02	0	0
Výnosy zo zákazky	02	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	02	0	51 876
Finančné výnosy	02	2 182	0
Spolu predaj		2 182	51 876
Nákup			
Nákup služieb	01	179 367	405 417
Nákup služieb	01	0	0
Finančné náklady	01	0	0
Predaj časti podniku	01	0	152 661
Spolu nákup		179 367	558 078
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Predaj			
Predaj služieb	02	4 828 860	9 040 721
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	02	249 092	374 946
Finančné výnosy	02	39 450	8 245
Spolu predaj		5 117 402	9 423 912
Nákup			
Nákup materiálu a tovaru	01	0	0
Nákup služieb	01	199 231	431 844
Predaj časti podniku	01	0	0
Finančné náklady	01	9 264	10 362
Ostatné	01	9 892	16 457
Spolu nákup		218 387	458 663

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská spoločnosť			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		800 000	0
Spolu pohľadávky		800 000	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		0	17 101
Spolu záväzky		0	17 101
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Pohľadávky z obchodného styku		4 442	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		561 765	3 759 750
Spolu pohľadávky		566 207	3 759 750
Záväzky z obchodného styku		0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Spolu záväzky		0	0

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	504 548	0	0	0	504 548
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	455	0	-542	0	-87
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-25 635	0	0	0	-25 635
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	50 455	50 455
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	25 180	25 180
Neuhradená strata minulých rokov	-401 912	0	0	401 912	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 880 246	342 721	0	-2 880 246	342 721
Vyplatené dividendy	0	0	-2 402 699	2 402 699	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0



Empfänger:
Unify GmbH

Položka vlastného imania	Bezugsdatum: 06.10.2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	504 548	0	0	0	504 548
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	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	2 000 039	416	0	-2 000 000	455
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-25 635	0	0	0	-25 635
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	50 455	0	0	-50 455	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	66 388	0	0	-66 388	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	270 577	0	0	-270 577	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-401 912	-401 912
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 789 332	2 880 246	0	2 789 332	2 880 246
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27.3.2015 rozhodlo o rozdelení zisku obchodného roku končiaceho 30.9.2014.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia bol zisk vykázaný v riadnej individuálnej účtovnej závierke k 30.9.2014 vo výške 2 880 245,61 EUR rozdelený nasledovne:

- suma vo výške 50 455,00 EUR bola pridelená do zákonného rezervného fondu,
- suma vo výške 2 402 698,76 EUR bola vyplatená spoločníkom ako podiel na zisku,
- suma vo výške 25 180,00 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku predchádzajúcich účtovných období,
- suma vo výške 401 911,85 EUR bola použitá na úhradu neuhradenej straty z minulých účtovných období.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou a je uvedený v prílohe k týmto poznámkam.

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

Po 30. septembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke s výnimkou zmeny spoločníkov uvedenej v prvej časti poznámok.