

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 3 3 4 8 7 4

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

Spoločnosť Citrix Systems Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. augusta 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 7. septembra 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 75566/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- počítačové služby,
- reklamné a marketingové služby.

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Caoimhe Ní Ghiosáin od 17.12.2013
 Brian Lee Shytle od 12.11.2015

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 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
Citrix Systems International GmbH	4 250	85	85	-
Citrix Holanda B.V.	750	15	15	-
Spolu	5 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2	0	2	3	3	3	4	8	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Citrix Systems International GmbH, Rheinweg 9, Schaffhausen 8200, Švajčiarsko. Konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) 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.

(c) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(d) 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.

(e) 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.

(f) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

(g) 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.

(h) Cudzia 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.

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

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(i) 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

DIČ 2 0 2 3 3 3 4 8 7 4

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Pohľadávky**

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	34 183	0	34 183
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	32 802	0	32 802
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 241	0	6 241
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	73 226	0	73 226

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 091	0	25 091
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	23 868	0	23 868
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 959	0	48 959

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 3 3 4 8 7 4

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	73 226	48 959
Krátkodobé pohľadávky spolu	73 226	48 959
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

2. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	34 048	72 666
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	34 048	72 666

3. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Cestovné náklady	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	94 607	30 479
Provízie	94 607	30 479
Spolu	94 607	30 479

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 3 3 4 8 7 4

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 31. 12. 2016					k 31. 12. 2017
b	c	d	e			
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 588	101 031	21 588	0	101 031	
Rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia - zákonná rezerva	8 879	13 717	8 879	0	13 717	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 588	6 264	6 588	0	6 264	
Ostatné rezervy - telefón	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy - nájom	254	0	254	0	0	
Ostatné rezervy - účtovníctvo, daňové poradenstvo	1 100	1 780	1 100	0	1 780	
Rezervy krátkodobé spolu	16 821	21 761	16 821	0	21 761	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Bonusy	4 767	4 910	4 767	0	4 910	
Odstupné vrátane odvodov	0	74 360	0	0	74 360	
Cestovné náklady	0	0	0	0	0	
Ostatné	0	0	0	0	0	
	4 767	79 270	4 767	0	79 270	

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 3 3 4 8 7 4

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2015				k 31. 12. 2016
	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 365	21 588	27 295	0	21 588
Rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia - zákonná rezerva	11 428	8 879	11 428	0	8 879
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 300	6 588	7 300	0	6 588
Ostatné rezervy - telefón	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy - nájom	380	254	380	0	254
Ostatné rezervy - účtovníctvo, daňové poradenstvo	3 300	1 100	3 300	0	1 100
Rezervy krátkodobé spolu	22 408	16 821	22 408	0	16 821
Ostatné rezervy krátkodobé					
Bonusy	4 628	4 767	4 628	0	4 767
Cestovné náklady	0	0	0	0	0
Ostatné	58 329	0	58 329	0	0
	62 957	4 767	62 957	0	4 767

Predpokladá sa, že vytvorené rezervy budú použité v nasledujúcom období (2018).

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 3 3 4 8 7 4

3. Závazky

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

Závazky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	777	0	777
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Závazky voči spoločníkom, členom združení	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	102	0	102
Daňové záväzky a dotácie	20 820	0	20 820
Krátkodobé záväzky spolu	21 699	0	21 699

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

Závazky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	623	0	623
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	57 638	0	57 638
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Závazky voči spoločníkom, členom združení	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	835	0	835
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	59 096	0	59 096

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 699	59 096
Krátkodobé záväzky spolu	21 699	59 096

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 3 3 4 8 7 4

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 837	5 452
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 309	1 385
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 309</i>	<i>1 385</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 146	6 837

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.

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	Poplatky		Služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b		c		d	
Švajčiarsko		339 378				339 378
Veľká Británia	263 083		197 481		460 564	
Spolu	263 083	339 378	197 481		460 564	339 378

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	145	1 411
Iné	145	1 411
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 3 3 4 8 7 4

3. 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:

	2017	2016
Tržby za vlastné služby	460 564	339 378
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	145	1 411
Čistý obrat spolu	460 709	340 789

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

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	59 919	56 219
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>59 919</i>	<i>56 219</i>
Účtovníctvo a účtovná závierka	17 073	14 208
Poradenské služby	0	0
Právne poradenstvo	0	1 855
Služby nájmu	3 284	2 905
Cestovné náklady	33 976	28 723
Public Relations	0	0
Recruiting	0	0
Ostatné služby	0	0
Služby spojené s nájmom	49	26
Náklady na telefón	1 741	2 261
Ostatné	3 796	6 241
Finančné náklady, z toho:	290	4 211
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>3 895</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>290</i>	<i>316</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	290	316
Ine	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 3 3 4 8 7 4

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	27 242		100,00 %	6 838		100,00 %
daň		5 721	21,00 %		1 504	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	90 599	19 026	0,00 %	44 741	9 843	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 109	-2 753	0,00 %	-73 937	-16 266	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-5 590	-1 174	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	99 142	20 820	21,00 %	-22 358	-4 919	22,00 %
Daňová licencia		0			960	
Splatná daň z príjmov		20 820	21,00 %		960	22,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		20 820	21,00 %		960	22,00 %

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 3 3 4 8 7 4

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 929	294	0	0	3 223
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	55 658	5 584	0	0	61 242
Neuhradená strata minulých rokov	-4 882	0	0	0	-4 882
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 878	6 422	0	5 878	6 422
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
Spolu	64 583	12 300	0	5 878	71 005

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 3 3 4 8 7 4

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 929	0	0	0	2 929
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	55 658	0	0	0	55 658
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-4 882	-4 882
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 882	5 878	0	-4 882	5 878
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
Spolu	58 705	5 878	0	-9 764	64 583