

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

Správa nezávislého audítora k účtovnej
závierke a výročnej správe a Výročná
Správa k 30. septembru 2019

Obsah

Správa nezávislého audítora

Príloha: Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 30. septembru 2019

Výročná správa

Príloha: Preklad Správy nezávislého audítora v anglickom jazyku

Príloha: Preklad Účtovnej závierky podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 30. septembru 2019 v anglickom jazyku



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

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Ariba Slovak Republic, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Ariba Slovak Republic, s.r.o („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa 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.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.



Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 30. septembru 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

3. februára 2020
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Miroslav Kožlej
Licencia SKAU č. 1212

Účtovná Závierka

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 30.09.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Za obdobie	od	Mesiac	Rok
2021996900					10	2018
IČO	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> malá		do	09	2019
35933151	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> veľká	Bezprostredne			
SK NACE	<input type="checkbox"/> priebežná		predchádzajúce	od	10	2017
73.20.0		(vyznačí sa x)	obdobie	do	09	2018

Priložené súčasti účtovnej závierky

<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
--	--	--

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A r i b a S l o v a k R e p u b l i c , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Š t ú r o v a Číslo 27

PSČ Obec

04001 Košice

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d K o š i c e 1

O d d i e l S r o , V l o ž k a č í s l o : 30434 / V

Telefónne číslo

02 / 55410624

Faxové číslo

02 / 55410631

E-mailová adresa

p . v e s e l y @ s a p . c o m

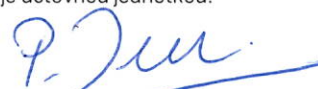
Zostavená dňa:

27.01.2020

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



Philipp Markus Zielke

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
			Brutto – časť 1	Korekcia – časť 2	Netto	Netto
EUR			1	2	3	3
a	b	c				
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 759 516	300 894	3 458 622	2 562 392
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	601 143	300 894	300 249	339 239
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	117	117	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	117	117	0	0
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
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	601 026	300 777	300 249	339 239
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	59 542	21 079	38 463	50 427
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	541 484	279 698	261 786	288 812
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
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
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	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
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
			Brutto – časť 1	Korekcia – časť 2	Netto	Netto
EUR						
a	b	c	1	2	2	3
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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 157 518	0	3 157 518	2 218 154
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	0	0	0	0
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	0	0	0	0
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.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	70 615	0	70 615	55 481
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
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

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
			Brutto – časť 1	Korekcia – časť 2	Netto	Netto
EUR			1	2	3	
a	b	c				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	70 615	0	70 615	55 481
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 310 282	0	1 310 282	952 115
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 305 579	0	1 305 579	940 712
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 286 837	0	1 286 837	905 140
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	18 742	0	18 742	35 572
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	0	0	0	0
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	4 703	0	4 703	11 403
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
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.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 776 621	0	1 776 621	1 210 558
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	1 861
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 776 621	0	1 776 621	1 208 697

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto – časť 1	Korekcia – časť 2	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	855	0	855	4 999
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	855	0	855	4 999
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	78	0	0	0	0

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5	
a	b	c	4	5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 458 622	2 562 392	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 894 414	819 457	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 639	6 639	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 639	6 639	
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	664	664	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	664	664	
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	812 154	700 678	
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	870 263	758 787	
	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	-58 109	-58 109	
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	1 074 957	111 476	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 562 181	1 734 868	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	27 865	23 268	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	103	0	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným	104	0	0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem	105	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	

Označenie	STRANA PASIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	4	5
EUR				
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	27 865	23 268
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.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	49 446	55 235
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	49 446	55 235
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 159 067	1 403 786
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet	123	726 223	1 063 218
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	700 440	1 020 722
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	25 783	42 496
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
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	108 233	84 580
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	74 381	61 821
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	248 996	190 524
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 234	3 643
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	325 803	252 579
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	85 882	61 904
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	239 921	190 675
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 027	8 067
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 027	8 067
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účetné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 298 749	3 285 300
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 300 065	3 285 699
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 298 749	3 285 300
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účetová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účetová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 316	399
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655,	09	0	0
**	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	3 923 867	3 089 895
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	13 143	30 963
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účetová skupina 51)	14	1 079 064	798 150
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	2 709 943	2 102 363
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 852 259	1 452 464
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	656 690	514 109
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	200 994	135 790
F.	Dane a poplatky (účetová skupina 53)	20	1	0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	113 156	78 043
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	113 156	78 043
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	655	131
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 905	80 245
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 376 198	195 804
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 206 542	2 456 187
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	259	1 086
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	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

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účetné obdobie
a	b	c	1	2
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účetných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účetných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účetných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	259	1 086
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 754	978
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	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	0	0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účetné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 310	657
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	444	321
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-1 495	108
****	Výsledok hospodárenia za účetné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 374 703	195 912
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	299 746	84 436
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	314 880	95 426
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-15 134	-10 990
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účetné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 074 957	111 476

Poznámky

(1) POPIS SPOLOČNOSTI

Ariba Slovak Republic s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") je spoločnosť s ručením obmedzeným. Dňa 29. apríla 2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel s.r.o., vložka 30434/V. Spoločnosť sídli v Košiciach, Štúrova 27, Košice 040 01, Slovenská republika, identifikačné číslo 35933151.

V roku 2019 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v Obchodnom registri.

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- organizovanie kurzov a školení
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- automatizované spracovanie údajov
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- leasingová činnosť v rozsahu voľných živností
- administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účetné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účetná závierka, z toho:	67	56
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účetná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účetného obdobia:

Spoločník	Podiel v %	Podiel v EUR
Ariba International Holdings, Inc., Wilmington, Country of New Castle, DE, United States	100%	6 639

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SAP SE, Dietmar-Hopp-Allee 16, 69190 Walldorf Baden, SRN. Konsolidovanú účetnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo pod nasledujúcim odkazom: <https://www.sap.com/investors/en/reports.html>

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2019:

Konateľ

Philipp Markus Zielke

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

(2) ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Účtovná závierka je prezentovaná v lokálnej mene EUR, ak nie je uvedené inak. Keďže číselné údaje boli zaokrúhlené, čísla uvedené v tomto dokumente nemusia presne zodpovedať celkovým hodnotám, ktoré poskytujeme a percentá nemusia presne odrážať absolútne hodnoty.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15. apríla 2019.

(3) VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

Účtovné zásady a metódy, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 sú nasledovné:

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisovanie

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 sa niekedy zaradzuje do príslušnej triedy Inventárneho majetku a odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5	20	lineárna
Softvér	4	25	lineárna
Oceniteľné práva	8	12,5	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	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.

(3) VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY (Pokračovanie)

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.

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

Odpisovanie

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 sa niekedy zaradzuje do príslušnej triedy Inventárneho majetku a odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40	2,5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	10 až 33,33	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	16 až 30	degresívna
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorázový odpis

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti (pre viac informácií pozri bod D.15 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

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.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

(3) VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY (Pokračovanie)

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Akciové programy

Vo firme existujú rôzne akciové programy pre zamestnancov. Na základe typu programu majú zamestnanci možnosť získať akcie buď spôsobom odkúpenia za nižšiu cenu ako je ich menovitá hodnota alebo sú im zamestnávateľom pridelené ako odmena za pracovný výkon.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvalovacom 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.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond podľa obchodného zákonníka vo výške 10% základného imania.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

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.

Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá 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.

(3) VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY (Pokračovanie)

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.

Výnosy z predaja služieb sú vykázané v tom účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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.

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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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

Opravy chýb minulých účtovných období

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

(4) ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
Závazky po splatnosti	3 983	6 586
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 480 887	1 649 779
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	49 446	55 235
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Závazky spolu	1 534 316	1 711 600

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

(5) NAJATÝ MAJETOK

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory, ktoré majú charakter administratívnych priestorov (439 m²) a 16 parkovacích miest od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 79 400 EUR.

(6) VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

Výročná Správa
k 30. septembru 2019

Obsah

Výročná Správa	1
Výsledky Hospodárenia a Hodnotenie Finančnej Situácie	3

Výročná Správa

Identifikačné údaje Spoločnosti

Obchodné meno	Ariba Slovak Republic, s.r.o.
Identifikačné číslo	35 933 151
Sídlo	Štúrova 27 040 01 Košice
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Predmet činnosti	<ul style="list-style-type: none"> - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (velkoobchod) - sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti - reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť - organizovanie kurzov a školení - vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti - poskytovanie software - predaj hotových programov na základe dohody s autorom - automatizované spracovanie údajov - obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností - prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov - leasingová činnosť v rozsahu voľných živností - administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce - prieskum trhu a verejnej mienky - podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti - činnosť organizačných a ekonomických poradcov
Základné imanie	6 639 EUR (splatené v plnom rozsahu)

Vlastníci spoločnosti

Spoločník	Podiel v %	Podiel v EUR
Ariba International Holdings, Inc., Wilmington, Country of New Castle, DE, United States	100%	6 639

Orgány spoločnosti

Štatutárnym orgánom Spoločnosti je konateľ. Konateľom bol pre obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2019 Philipp Markus Zielke.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 a 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018 a 2017 :žiadne).

Minulý vývoj činnosti účtovnej jednotky

Správa vedenia spoločnosti o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave jej majetku

Ariba Slovak Republic s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") bola založená spoločnosťou Ariba International Holdings, Inc. (ďalej len "Ariba") ako podporná organizácia pre zákazníkov spoločnosti Ariba v euróskom regióne. Hlavnou aktivitou Spoločnosti je poskytovať podporu a implementačné služby pre zákazníkov spoločnosti Ariba. Za svoje aktivity Spoločnosť nevystavuje faktúry priamo tretím stranám. Ariba spolu so Spoločnosťou uzavreli dohodu, v rámci ktorej sa Spoločnosti uhrádzajú náklady s administratívnou prirážkou vo výške 6%. Košické centrum bolo otvorené v roku 2005.

Predpokladaný vývoj spoločnosti

Spoločnosť bude pokračovať vo svojich súčasných podnikateľských aktivitách. Neočakáva sa žiadna zmena činnosti spoločnosti.

Aktivity v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevyvíja žiadnu činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Aktivity v oblasti ochrany životného prostredia a pracovne právnych vzťahov

Spoločnosť nepodniká žiadne aktivity v oblasti ochrany životného prostredia ani zamestnaneckých vzťahov.

Pobočka spoločnosti v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú žiadnu pobočku ani organizačnú zložku v zahraničí.

Nadobúdanie vlastných akcií

Organizácia nemá náplň pre túto oblasť.

Návrh rozdelenia zisku

Spoločnosť vytvorila za rok 2019 zisk, ktorý po zdanení predstavuje hodnotu 1 074 957 EUR. Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na rozdelenia zisku.

Ciele a metódy riadenia rizík, vrátane politiky pre zaistenie transakcií, u ktorých sa používajú zaistovacie deriváty

Spoločnosť nepoužíva žiadnu formu zaistovacích derivátov.

Cenové, úverové a likvidné riziká

Spoločnosť nie je vystavená žiadnym vyššie uvedeným rizikám.

Správa audítora a účtovná závierka k 30. septembru 2019

Priložená.

Výsledky Hospodárenia a Hodnotenie Finančnej Situácie

Spoločnosť vykázala v príslušnom roku účtovný hospodársky výsledok (stratu) po zdanení vo výške 1 074 957 EUR.

Obrat Spoločnosti za rok 2019 znázorňuje tabuľka č.1:

Názov položky	EUR	%
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 298 749	100
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace z bežnou činnosťou	0	0
Spolu	5 298 749	100

Štruktúru nákladov, ktoré Spoločnosť vynaložila v roku 2019, možno sledovať z nasledovnej tabuľky č.2.:

Názov položky	EUR	%
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	13 143	0
Služby	1 079 064	26
Osobné náklady	2 709 943	64
Dane a poplatky	1	0
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku	113 156	3
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	655	0
Opravné položky k pohľadávkam	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 905	0
Náklady na finančnú činnosť	1 754	0
Daň z príjmov	299 746	7
Spolu	4 225 367	100

Priamo zo štruktúry čistého obratu a nákladov je zrejmé, že poskytovanie služieb tvorí hlavný podiel na celkových výnosoch Spoločnosti. V oblasti nákladov najväčší podiel predstavujú osobné náklady, v rámci ktorých ide hlavne mzdové náklady.

Spoločnosť v roku 2019 uskutočňovala svoje aktivity v priestoroch v ulici Štúrova 27 v Košiciach.

Hospodárske výsledky Spoločnosti

Súvaha k 30.09.2019

EUR	30.09.2019	30.09.2018
Aktíva		
Neobežný majetok	300 249	339 239
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	0	0
Dlhodobý hmotný majetok súčet	300 249	339 239
Dlhodobý finančný majetok súčet	0	0
Obežný majetok	3 157 518	2 218 154
Zásoby súčet	0	0
Dlhodobé pohľadávky súčet	70 615	55 481
Krátkodobé pohľadávky súčet	1 310 282	952 115
z toho:		
Pohľadávky z obchodného styku súčet	1 305 579	940 712
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Krátkodobý finančný majetok súčet	0	0
Finančné účty	1 776 621	1 210 558
Časové rozlíšenie súčet	855	4 999
Aktíva celkom	3 458 622	2 562 392
Pasíva		
Vlastné imanie	1 894 414	819 457
Základné imanie súčet	6 639	6 639
Zákonné rezervné fondy	664	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	812 154	700 678
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 074 957	111 476
Závazky	1 562 181	1 734 868
Dlhodobé záväzky súčet	27 865	23 268
Dlhodobé rezervy	49 446	55 235
Dlhodobé bankové úvery	0	0
Krátkodobé záväzky súčet	1 159 067	1 403 786
z toho:		
Závazky z obchodného styku súčet	726 223	1 063 218
Závazky voči zamestnancom	108 233	84 580
Závazky zo sociálneho poistenia	74 381	61 821
Daňové záväzky a dotácie	248 996	190 524
Iné záväzky	1 234	3 643
Krátkodobé rezervy	325 803	252 579
Bežné bankové úvery	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie súčet	2 027	8 067
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	2 027	8 067
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Pasíva celkom	3 458 622	2 562 392

Výkaz ziskov a strát za rok 2019

EUR	2019	2018
Tržby z predaja služieb	5 298 749	3 285 300
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného	1 316	399
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	5 300 065	3 285 699
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	13 143	30 963
Služby	1 079 064	798 150
Osobné náklady	2 709 943	2 102 363
Dane a poplatky	1	0
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému	113 156	78 043
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	655	131
Opravné položky k pohľadávkam	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 905	80 245
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 923 867	3 089 895
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 376 198	195 804
Výnosy z finančnej činnosti spolu	259	1 086
Náklady na finančnú činnosť spolu	1 754	978
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 495	108
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 374 703	195 912
Daň z príjmov	299 746	84 436
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 074 957	111 476

Po 30. septembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.



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

Translation of the Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Owner and Director of Ariba Slovak Republic, s.r.o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Ariba Slovak Republic, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 30 September 2019, the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 30 September 2019, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended ("the Act on Statutory Audit") including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless the statutory body either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.



Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body.
- Conclude on the appropriateness of the statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.



Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on Information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements, mentioned above, does not cover other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the Annual Report and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the Annual Report of the Company, we consider whether it includes the disclosures required by the Act on Accounting.

Based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:

- the information given in the Annual Report for the year ended as at 30 September 2019 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information according to the Act on Accounting.

In addition to this, in light of the knowledge of the Company and its environment obtained in the course of audit, we are required to report if we have identified material misstatement in the Annual Report that we have obtained prior to the date of this auditors' report. We have nothing to report in this respect.

3 February 2020
Bratislava, Slovak Republic

Auditing company:
KPMG Slovensko spol. s.r.o.
License SKAU No. 96

Responsible auditor:
Ing. Miroslav Kožlej
License SKAU No. 1212

Mark	Assets	Line item	Current accounting period			Preceding accounting period
			Brutto	Correction	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	3
	TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line	01	3 759 516	300 894	3 458 622	2 562 392
A.	Non-current assets line 03 + line 11 +	02	601 143	300 894	300 249	339 239
A.I.	Non-current intangible assets - total (lines 04 to 10)	03	117	117	0	0
A.I.1	Capitalized development costs (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Intangible assets (013)-/073, 091A/	05	117	117	0	0
3.	Valuable rights (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Property and equipment - total (lines 12 to 20)	11	601 026	300 777	300 249	339 239
A.II.1	Land (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Structures (021) - /081, 092A/	13	59 542	21 079	38 463	50 427
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/	14	541 484	279 698	261 786	288 812
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Livestock (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/	18	0	0	0	0
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Non-current financial assets - total (lines 22 to 32)	21	0	0	0	0
A.III.1	Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Shares and ownership interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Other available-for-sale securities and ownership interests (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities 066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Other loans (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

Mark	Assets	Line item	Current accounting period			Preceding accounting period
			Brutto	Correction	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	3
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Acquisition of non-current financial assets(043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71	33	3 157 518	0	3 157 518	2 218 154
B.I.	Inventory - total (lines 35 to 40)	34	0	0	0	0
B.I.1	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	0
2.	Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Finished goods (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Animals (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196,	39	0	0	0	0
6.	Advance payments made for inventory (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Non-current receivables - total (line 42 + lines 46 to 52)	41	70 615	0	70 615	55 481
B.II.1	Trade receivables - total (lines 43 to 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Net value of contract (316A)	46	0	0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) -	48	0	0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	50	0	0	0	0

Mark	Assets	Line item	Current accounting period			Preceding accounting period
			Brutto	Correction	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Deferred tax assets non-current (481A)	52	70 615	0	70 615	55 481
B.III.	Current receivables - total (line 54 + lines 58 to 65)	53	1 310 282	0	1 310 282	952 115
B.III.1	Trade receivables - total (lines 55 to 57)	54	1 305 579	0	1 305 579	940 712
1.a.	Receivables from related parties current (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 286 837	0	1 286 837	905 140
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	18 742	0	18 742	35 572
2.	Net value of contract (316A)	58	0	0	0	0
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) -	60	0	0	0	0
5.	Receivables from participants, members, and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Social security (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347)	63	4 703	0	4 703	11 403
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	0
B.IV.	Current financial assets - total (lines 67 to 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1	Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Own shares and own ownership interests (252)	69	0	0	0	0
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Financial accounts line 72 + line 73	71	1 776 621	0	1 776 621	1 210 558
B.V.1	Cash (211, 213, 21X)	72	0	0	0	1 861
2.	Cash at banks (221A, 22X, +/- 261)	73	1 776 621	0	1 776 621	1 208 697

Mark	Assets	Line item	Current accounting period			Preceding accounting period
EUR			Brutto	Correction	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	
C.	Accruals/deferrals - total (lines 75 to	74	855	0	855	4 999
C.1.	Prepaid expenses non current (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Prepaid expenses current (381A, 382A)	76	855	0	855	4 999
3.	Accrued income - long-term (385A)	77	0	0	0	0
4.	Accrued income - short-term (385A)	78	0	0	0	0
Mark	Equity and liabilities	Line item	Current accounting period		Preceding accounting period	
EUR						
a	b	c	4	5		
	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141	79	3 458 622	2 562 392		
A.	Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100	80	1 894 414	819 457		
A.I.	Share capital - total (lines 82 to 84)	81	6 639	6 639		
A.I.1	Issued capital (411 or +/- 491)	82	6 639	6 639		
2.	Change in share capital +/- 419	83	0	0		
3.	Unpaid share capital (-/353)	84	0	0		
A.II.	Share premium (412)	85	0	0		
A.III.	Other capital funds (413)	86	0	0		
A.IV.	Legal reserve funds line 88 + line 89	87	664	664		
A.IV.1	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A,	88	664	664		
2.	Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A,	89	0	0		
A.V	Other funds created from profit line 91 + line 92	90	0	0		
A.V.1	Statutory funds (423, 42X)	91	0	0		
2.	Other funds (427, 42X)	92	0	0		
A.VI.	Differences from revaluation - total (lines 94 to 96)	93	0	0		
A.VI.1	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414)	94	0	0		
2.	Investment revaluation reserves (+/- 415)	95	0	0		
3.	Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger	96	0	0		
A.VII.	Net profit/loss of previous years line 98 + line 99	97	812 154	700 678		
A.VII.1	Retained earnings from previous years (428)	98	870 263	758 787		
2.	Accumulated losses from previous years (-/429)	99	-58 109	-58 109		
A.VIII.	Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 101 + line 141)	100	1 074 957	111 476		
B.	Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140	101	1 562 181	1 734 868		
B.I.	Non-current liabilities - total (line 103 + lines 107 to 117)	102	27 865	23 268		
B.I.1	Non-current trade liabilities - total	103	0	0		
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A,	104	0	0		
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities	105	0	0		
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106	0	0		

Mark	Equity and liabilities	Line item	Current accounting period	Preceding accounting period
EUR				
a	b	c	4	5
2.	Net value of contract (316A)	107	0	0
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Other non-current liabilities(479A, 47XA)	110	0	0
6.	Long-term advance payments received (475A)	111	0	0
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112	0	0
8.	Bonds issued (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Liabilities related to social fund (472)	114	27 865	23 268
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A,	116	0	0
12.	Deferred tax liability (481A)	117	0	0
B.II.	Long-term provisions line 119 + line 120	118	49 446	55 235
B.II.1	Legal provisions (451A)	119	0	0
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120	49 446	55 235
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Current liabilities - total (line 123 + lines 127 to 135)	122	1 159 067	1 403 786
B.IV.1	Trade liabilities - total (lines124 to 126)	123	726 223	1 063 218
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	700 440	1 020 722
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	25 783	42 496
2.	Net value of contract (316A)	127	0	0
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	108 233	84 580
7.	Liabilities related to social security (336A)	132	74 381	61 821
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	248 996	190 524
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134	0	0
10.	Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 234	3 643
B.V.	Short-term provisions line 137 + line 138	136	325 803	252 579
B.V.1	Legal provisions (323A, 451A)	137	85 882	61 904
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	239 921	190 675
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140	0	0
C.	Accruals/deferrals - total (lines 142 to 145)	141	2 027	8 067
C.I.1	Accrued expenses - long-term (383A)	142	0	0
2.	Accrued expenses - short-term (383A)	143	2 027	8 067
3.	Deferred income - long-term (384A)	144	0	0
4.	Deferred income - short-term (384A)	145	0	0

Mark	Text	Line item	Current accounting period	Preceding accounting period
a	b	c	1	2
*	Revenue (part of account class 6 according to the Act)	01	5 298 749	3 285 300
**	Operating income - total (lines 03 to 09)	02	5 300 065	3 285 699
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03	0	0
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04	0	0
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	5 298 749	3 285 300
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06	0	0
V.	Own work capitalized (account group 62)	07	0	0
VI.	Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)	08	1 316	399
VII.	Other operating income(644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	0	0
**	Operating expenses - total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26	10	3 923 867	3 089 895
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11	0	0
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	13 143	30 963
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13	0	0
D.	Services (account group 51)	14	1 079 064	798 150
E.	Employee benefits expenses - total (lines 16 to 19)	15	2 709 943	2 102 363
E.1	Salaries (521, 522)	16	1 852 259	1 452 464
2.	Remuneration of board members of company or cooperative (523)	17	0	0
3.	Social security expenses (524, 525, 526)	18	656 690	514 109
4.	Other employee benefits expenses (527, 528)	19	200 994	135 790
F.	Taxes and fees (account group 53)	20	1	0
G.	Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and	21	113 156	78 043
G.1	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	113 156	78 043
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)	23	0	0
H.	Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)	24	655	131
I.	Value adjustments to receivables (+/-) (547)	25	0	0
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 905	80 245
***	Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)	27	1 376 198	195 804
*	Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)	28	4 206 542	2 456 187
**	Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44	29	259	1 086
VIII.	Revenue from the sale of securities and shares (661)	30	0	0
IX.	Income from non-current financial assets (lines 32 to 34)	31	0	0
IX.1	Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)	32	0	0
IX.2	Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A)	33	0	0
IX.3	Other income from securities and ownership interests (665A)	34	0	0

Mark	Text	Line item	Current accounting period	Preceding accounting period
a	b	c	1	2
X.	Income from current financial assets - total (lines 36 to 38)	35	0	0
X.1	Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)	36	0	0
2.	Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)	37	0	0
3.	Other income from current financial assets (666A)	38	0	0
XI.	Interest income (line 40 + line 41)	39	0	0
XI.1	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40	0	0
2.	Other interest income (662A)	41	0	0
XII.	Exchange rate gains (663)	42	259	1 086
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43	0	0
XIV.	Other income from financial activities (668)	44	0	0
**	Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54	45	1 754	978
K.	Securities and shares sold (561)	46	0	0
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47	0	0
M.	Value adjustments to financial assets (+/-) (565)	48	0	0
N.	Interest expense (line 50 + line 51)	49	0	0
N.1	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50	0	0
2.	Other interest expenses (562A)	51	0	0
O.	Exchange rate losses (563)	52	1 310	657
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53	0	0
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	444	321
***	Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)	55	-1 495	108
****	Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)	56	1 374 703	195 912
R	Income tax (line 58 + line 59)	57	299 746	84 436
R.1	Income tax - current (591, 595)	58	314 880	95 426
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	-15 134	-10 990
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/-596)	60	0	0
****	Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)	61	1 074 957	111 476