

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2021

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Oracle Slovensko spol. s r.o.
Digital Park III. Einsteinova 19.
Bratislava 851 01

Spoločnosť Oracle Slovensko spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. apríla 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. mája 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 11027/B). IČO:35690721.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti

Spoločnosť Oracle Corporation poskytuje produkty a služby, ktoré riešia všetky aspekty podnikových informačných technológií (IT) – aplikácie, platformy a infraštruktúru. Naše aplikácie, platforma a infraštruktúra sú dodávané zákazníkom na celom svete prostredníctvom rôznych flexibilných a interoperabilných modelov nasadenia IT, vrátane cloud-based, on-premise alebo hybridných, ktoré umožňujú výber a flexibilitu zákazníkov. Naše produkty predávame globálne podnikom mnohých veľkostí, vládny agentúram, vzdelávacím inštitúciám a predajcom s celosvetovou predajnou silou, ktorá ponúka kombinácie, ktoré najlepšie vyhovujú potrebám zákazníkov.

Naše ponuky Oracle Cloud poskytujú komplexný a plne integrovaný balík aplikácií, platformy, výpočtov, úložných a sieťových služieb vo všetkých troch primárnych vrstvách cloud: Softvér ako služba (SaaS), Platforma ako služba (PaaS) a Infraštruktúra Služba (IaaS). Naše ponuky Oracle Cloud SaaS, PaaS a IaaS (spoločne "Oracle Cloud Services") integrujú softvér, hardvér a služby v mene zákazníkov do prostredí IT, ktoré nasadzujeme, podporujeme a spravujeme pre zákazníka.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	79
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	88	80
počet vedúcich zamestnancov	10	10

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júna 2020 do 31. mája 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. Novembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. máju 2020 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia:

Vitor Antunes (od 30. októbra 2012)
Simon Allison (od 1. júna 2014)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. máju 2021:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Oracle Nederland B. V.	995.818	100.00%	100.00%	0
Spolu	995.818	100.00%	100.00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Výsledky spoločnosti sú v konečnom dôsledku zahrnuté do účtovnej závierky spoločnosti Oracle Corporation, so sídlom 2300 Oracle Way, Austin, 78741, Texas, United States of America. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Oracle Corporation je k dispozícii na tejto adrese.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR pokiaľ nie je určené inak.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	zrýchlené	2.5
Hnuteľný majetok	4 - 15	zrýchlené	6.7 – 25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	8	zrýchlené	12.5
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazovo	

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť vytvára opravné položky v prípade dočasného zníženia hodnoty zásob.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako dokončenie pomernej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Spoločnosť účtuje o opravných položkách k pochybným a nedobytným pohľadávkam v súlade s postupmi skupiny pre vytváranie opravných položiek.

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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.

i) 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný formou finančného leasingu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Oracle vyvíja modely založené na cloude, pre ktoré poskytuje hosting, riadenie, vylepšenia a podporu a nešpecifikované aktualizácie a zlepšenia. Prostredníctvom týchto modelov poskytuje Oracle Cloud Services určité aplikačné a infraštruktúrne technológie spoločnosti na základe predplatného.

Výnosy z cloudových služieb sa vo všeobecnosti vykazujú počas zmluvnej doby, zvyčajne po dobu jedného až troch rokov od dátumu, keď je služba k dispozícii zákazníčkovi, alebo v prípade zmlúv na základe spotreby, keď sa cloudové služby spotrebujú, pokiaľ sú splnené všetky ostatné podmienky vykazovania výnosov.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Zdroje príjmov spoločnosti sú uvedené vyššie v časti A2.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

K 31. máju 2021 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v Marsh poisťovni pre prípad škôd spôsobených základnými živelnými nebezpečenstvami do výšky 18.651 EUR.

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých po- rastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	117.640	77.700	0	0	324.130	1.646	0	521.116
Prírastky	0	0	1.323	0	0	0	0	0	1,323
Úbytky	0	-14.583	-23.528	0	0	-74.179	-1.646	0	-113.936
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	103.057	55.495	0	0	249.951	0	0	408.503
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	72.798	48.619	0	0	267.992	0	0	389.409
Prírastky	0	3.694	-870	0	0	8.442	0	0	11.266
Úbytky	0	-54.387	-39.277	0	0	-60.128	0	0	-153.792
Stav na konci ÚO	0	22.105	8.472	0	0	216.306	0	0	246.883
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	44.842	29.081	0	0	56.138	1.646	0	131.707
Stav na konci ÚO	0	80.952	47.023	0	0	33.645	0	0	161.620

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	117.640	93.929	0	0	324.130	1.646	0	537.345
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-16,229	0	0	0	0	0	-16,229
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	117.640	77.700	0	0	324.130	1.646	0	537.345
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	59.972	47.132	0	0	261.328	0	0	368.432
Prírastky	0	12.826	3.430	0	0	6.664	0	0	22.920
Úbytky	0	0	-1,943	0	0	0	0	0	-1,943
Stav na konci účtovného obdobia	0	72.798	48.619	0	0	267.992	0	0	389.409
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57.668	46.797	0	0	62.802	1.646	0	168.913
Stav na konci účtovného obdobia	0	44.842	29.081	0	0	56.138	1.646	0	131.707

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	153.362	0	42.884	0	110.478
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	153.362	0	42.884	0	110.478

Vydanie počas FY21 súvisí s vrátením tovaru do Oracle EMEA, ktoré sa uskutočňuje počas celého roka a v rámci bežného podnikania.

3. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné ob- dobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zá- kazkovej výroby až do konca bežného účtov- ného obdobia – pre neukončené zákazky ku koncu roka
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	7.987.482	4.142.250	5.786.165
Náklady na zákazkovú výrobu	6.433.438	3.436.075	4.660.433
Hrubý zisk / hrubá strata	1.554.044	706.175	1.125.732

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	C
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	8.329.135	6,127,818
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-341.653	-341.653
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	314.359	0	0	-266.689	47.670
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	314.359	0	0	-266.689	47.670

Dôvodom tvorby opravnej položky je riziko nevymožiteľnosti. Dôvodom zrušenia opravnej položky je trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú v časti M.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom. členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	264.313	0	264.313
Dlhodobé pohľadávky spolu	264.313	0	264.313
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3.375.688	947.410	4.323.098
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	0	0	0
Iné pohľadávky	168.483	0	168.483
Krátkodobé pohľadávky spolu	3.544.171	947.410	4.491.581

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	947.410	3.603.092
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3.544.171	5.189.309
Krátkodobé pohľadávky spolu	4.491.581	8.792.401
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	264.313	382.901
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	264.313	382.901

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom. Na pohľadávky nebolo v prospech banky (alebo záložného veriteľa) zriadené záložné právo. S pohľadávkami má Spoločnosť neobmedzené právo nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou. z toho:	203.948	545.258
odpočítateľné	203.948	545.258
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou. z toho:	923.491	1.278.081
odpočítateľné	923.491	1.278.081
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	264.313	382.901
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	264.313	382.901
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-118.589	73.365
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica. ceniny	0	0
Bežné bankové účty	8.217.850	5.043.422
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	8.217.850	5.043.422

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé. z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé. z toho:	6.809	10.853
Predplatné poistné	0	0
Predplatné nájomné	0	0
Ostatné	6.809	10.853
Príjmy budúcich období dlhodobé. z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé. z toho:	442.775	424.833
Konzultačné projekty	0	(32.034)
Technická podpora	388.275	458.617
Licencie	54.500	(1.751)
Spolu	449.890	435.685

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	995.818	0	0	0	995.818
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	99.582	0	0	0	99.582
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	705.735	0	0	491.059	1.196.794
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	491.059	325.999	0	-491.059	325.999
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2.292.194	325.999	0	0	2.618.193

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania a	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	995.818	0	0	0	995.818
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	99.582	0	0	0	99.582
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	653.497	0	0	52.238	705.735
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	52.238	491.059	0	-52.238	491.059
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
Vlastné imanie spolu	1.801.135	491.059	0	0	2.292.194

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania:

Účtovný zisk za rok končiaci 31. mája 2020 vo výške 491 059 EUR bol rozdelený na základe rozhodnutia jediného spoločníka nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	491.059
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom. členom	0
Iné	0
Spolu	491.059

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia f
		Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy. z toho:	122.556	0	0	0	122.556
Zákonné dlhodobé rezervy. z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy. z toho:	122.556	0	3.883	0	118.673
Odchodné	122.556	0	3.883	0	118.673
Krátkodobé rezervy. z toho:	1.322.895	1.136.319	1.322.895	0	1.136.319
Zákonné krátkodobé rezervy. z toho:	207.128	335.954	207.128	0	335.954
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	207.128	335.954	207.128	0	335.954
Ostatné krátkodobé rezervy. z toho:	1.115.767	800.365	1.115.767	0	800.365
Odmeny pracovníkom	518.483	545.438	518.483	0	545.438
Odstupné	115.525	78.385	115.525	0	78.385
Dilapidation*	21.606	26.134	21.606	0	26.134
Nevyfakturované dodávky	460.153	150.408	460.153	0	150.408
Rezervy spolu	1.445.451	1.136.319	1.322.895	0	1.254.992

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy. z toho:	122.556	0	0	122.556	122.556
<i>Zákonné dlhodobé rezervy. z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy. z toho:</i>	<i>122.556</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>122.556</i>
Odchodné	122.556	0	0	0	122.556
Krátkodobé rezervy. z toho:	1.153.387	1.318.706	1.153.387	0	1.318.706
<i>Zákonné krátkodobé rezervy. z toho:</i>	<i>143.232</i>	<i>207.128</i>	<i>143.232</i>	<i>0</i>	<i>207.128</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	143.232	207.128	143.232	0	207.128
<i>Ostatné krátkodobé rezervy. z toho:</i>	<i>1.010.155</i>	<i>1.111.578</i>	<i>1.010.155</i>	<i>0</i>	<i>1.111.578</i>
Odmeny pracovníkom	440.634	514.292	440.634	0	514.292
Odstupné	0	115.526	0	0	115.526
Dilapidation*	17.208	21.607	17.208	0	21.607
Nevyfakturované dodávky	552.313	460.153	552.313	0	460.153
Rezervy spolu	1.275.943	1.318.706	1.275.943	0	1.441.262

(*Poznámka: Dilapidation – zmluvné náklady súvisiace s uvedením prenajatých kancelárskych priestorov do pôvodného stavu t.j. stavu pri začatí ich užívania).

Očakáva sa, že krátkodobé rezervy budú použité počas roka používania vo finančnom roku 2022 (od júna 2021 do mája 2022)

Dlhodobé rezervy sa vzťahujú na penzijné požitky a budú uvoľnené v budúcich obdobiach dlhších ako 1 rok.

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1.865.839	2,448,236
Krátkodobé záväzky spolu	1.865.839	2,448,236
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	46.946	22,627
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	46.946	22,627

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22.627	20.281
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27.591	30.269
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	27.591	30.269
Čerpanie sociálneho fondu	3.272	27.923
Konečný zostatok sociálneho fondu	46.946	22.627

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé. z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé. z toho:	21.344	42.103
Hardware	0	13.731
Záruka	0	28.372
Ostatné	21.344	0
Výnosy budúcich období dlhodobé. z toho:	148.855	268.191
Technická podpora	133.494	115.515
Konzultačné služby	0	147.896
Školenia	15.361	4.780
Služby	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé. z toho:	7.619.096	7.880.005
Technická podpora	6.902.496	6.909.926
Konzultačné služby	646.703	850.507
Školenia	61.348	102.430
Licencie	8.549	17.142
PaaS	0	0
Public Cloud	0	0
Spolu	7.789.295	8.190.299

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Technická podpora		Ostatné (predaj licencií, konzultačné služby, školenia)		Hardware	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	16.683.184	18.159.742	12.878.228	13.838.347	1.112.460	1.215.334
Nemecko	0	0	209.827	226.108	0	0
Rakúsko	0	0	840.036	988.750	0	0
Veľká Británia	0	0	263.317	251.311	0	0
Turecko	0	0	0	0	0	0
Írsko	0	0	0	0	0	0
Česká Republika	0	0	99.431	0	0	0
Holandsko	0	0	0	0	0	0
Poľsko	0	0	-143.546	0	0	0
Rumunsko	0	0	0	0	0	0
Chorvátsko	0	0	1.992	0	0	0
Bulharsko	0	0	139.692	193.483	0	0
Dánsko	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	28.201	33.163	0	0
Stredný Východ	0	0	124.669	176.935	0	0
Taliansko	0	0	208.162	208.162	0	0
USA	0	0	74.939	76.069	0	0
Švajčiarsko	0	0	0	0	0	0
Nórsko	0	0	0	0	0	0
Slovinsko	0	0	0	0	0	0
Južná Afrika	0	0	0	0	0	0
Švédsko	0	0	107.333	25.040	0	0
Belgicko	0	0	21.205	0	0	0
Rusko	0	0	174.806	0	0	0
Ostatné	0	0	102.434	62.055	0	0
Spolu	16.683.184	18.159.742	14.952.200	16.079.423	1.112.460	1.215.334

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov. z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti. z toho:	4.299	17.808
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4.299	17.808
Finančné výnosy. z toho:	0	43.353
Kurzové zisky. z toho:	0	43.353
kurzové zisky ku dňu. ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov. z toho:	0	0
Úroky z bežných účtov	0	0
Mimoriadne výnosy. z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	24.267.443	29.931.095
Tržby za Tovar	502.920	1.381.154
Výnosy zo zákazky	7.987.482	4.142.250
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	32.757.845	35.454.499

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby. z toho:	23.921.414	25.204.127
Náklady voči audítorovi. auditorskej spoločnosti. z toho:	21.200	27.140
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21.200	27.140
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby. z toho:	23.921.214	25.176.987
Nájomné	303.892	312.580
Licenčné poplatky materskej spoločnosti	16.973.753	17.858.826
Služby externých dodávateľov	2.676.435	2.760.778
Reprezentačné	18.118	44.571
Cestovné	3.167	304.054
Ostatné	3.942.488	3.923.918
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti. z toho:	-228.199	336.079

Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-266.689	196.202
Odpisy	11.266	22.920
Ostatné	27.224	116.958
Finančné náklady. z toho:	31.817	-28.186
<i>Kurzové straty. z toho:</i>	<i>27.506</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu. ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27.506	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov. z toho:</i>	<i>4.311</i>	<i>28.186</i>
Úroky	0	0
Ostatné finančné náklady	4.311	19.970
Mimoriadne náklady. z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako (náklad) alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	27.551	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením. z toho:	444.588	x	x	666.059	x	x
teoretická daň *	x	93.363	21%	x	139.872	21%
Daňovo neuznané náklady	379.256	79.644	18%	633.251	132.983	20%
Výnosy nepodliehajúce dani	-955.037	-200.558	-45%	-103.752	-21.788	-3%
Umorenie daňovej straty	131.194	27.551	6%	0	0	0%

Zahraničná daň z príjmov	0	0	0%	0	-2.704	0%	
Ostatné	0	0	-	0%	0	-9.414	-7%
Spolu		0	0%		248.364	37%	
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	248.364	37%	
Odložená daň z príjmov	x	118.589	27%	x	-73.365	-11%	
Celková daň z príjmov		118,589	27%		174.999	26%	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (Kancelárske priestory)	1.030.717	1.283.137
Majetok prijatý do úschovy	108.151	108.151
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

2. Majetok daný do prenájmu

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť neeviduje majetok daný do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	108.151	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	108.151	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

2. Ostatné finančné pohľadávky a záväzky

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nemá významné ostatné finančné pohľadávky a záväzky.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
a						
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné pred-davky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie		
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
a	b	c
Oracle EMEA Limited	1	518,026
Oracle EMEA Limited	2	(172,188)
Oracle America, Inc.	3	16,087
Oracle Austria GmbH	3	(840,036)
Oracle Corporation (South Africa)(Proprietary) Limited	3	12,177
Oracle Corporation Singapore Pte Ltd	3	5,533
Oracle Corporation UK Limited	3	(256,997)
Oracle Czech s.r.o.	3	(99,431)
Oracle Deutschland BV & Co. KG	3	(209,827)
Oracle East Central Europe Limited	3	(148,796)
Oracle EMEA Limited	3	827,558
Oracle Financial Services Software B.V.	3	1,725,014
Oracle Financial Services Software Limited	3	(21,013)
Oracle Finland OY	3	(5,865)
Oracle France.	3	(6,917)
Oracle Hrvatska d.o.o.	3	(1,992)
Oracle Hungary Kft	3	(28,201)
Oracle Iberica, S.R.L.	3	16,657
Oracle India Private Limited	3	121
Oracle Nederland B.V.	3	(222,082)
Oracle Polska Sp.z.o.o	3	(964)
Oracle Scotland Limited	3	144,510
Oracle Software (Schweiz) GmbH	3	(194)
Oracle Srbija I Crna Gora d.o.o.	3	27
Oracle Svenska AB	3	(107,333)
Oracle Systems Limited	3	(124,669)
Oracle EMEA Limited	5	18,333,088
Oracle Financial Services Software B.V.	5	671,292

Spriaznená osoba	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Hodnotové vyjadrenie obchodu
	Kód druhu obchodu	
a	b	c
Oracle EMEA Limited	1	1,398,839
Oracle EMEA Limited	2	(133,497)
Oracle America, Inc.	3	(66,329)
Oracle Austria GmbH	3	(988,750)
Oracle Belgium B.V.B.A/SPRL.	3	(2,335)
Oracle Corporation (South Africa) (Proprietary) Limited	3	35,652
Oracle Corporation UK Limited	3	(234,980)
Oracle Czech s.r.o.	3	332,888
Oracle Deutschland BV & Co. KG	3	(226,108)
Oracle East Central Europe Limited	3	(193,483)
Oracle EMEA Limited	3	(267,198)
Oracle Financial Services Software B.V.	3	2,220,994
Oracle Hardware ZAO	3	(17,114)
Oracle Hrvatska d.o.o.	3	27,366
Oracle Hungary Kft.	3	(33,163)
Oracle Iberica, S.R.L.	3	48,450
Oracle India Private Limited	3	2,955
Oracle Italia S.R.L.	3	(208,162)
Oracle Nederland B.V.	3	(185,433)
Oracle Polska, Sp.z.o.o.	3	80,862
Oracle Romania SRL	3	20,204
Oracle Scotland Limited	3	110,442
Oracle Svenska AB	3	(25,040)
Oracle Systems Limited	3	(176,935)
Oracle EMEA Limited	5	17,745,552

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know -how
8	úver. pôžička
9	výpomoc
10	záruka

11 iný obchod

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:	143.490	134.554
Oracle America. Inc.	143.490	81.228
Oracle EMEA Ltd.	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	53.326
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	143.490	134.554
Závazky z obchodného styku, z toho:	816.491	1.019.937
Oracle America. Inc.	0	0
Oracle EMEA Ltd.	318.625	443.038
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	497.865	576.899
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	816.491	1.019.937

Členovia vrcholového a stredného vedenia Spoločnosti sú súčasťou opčného plánu na nákup akcií (tzv. 2000 Long Term Equity Incentive Plan), ktorý spravuje a financuje spoločnosť Oracle Corporation so sídlom 2300 Oracle Way, Austin, 78741, Texas, United States of America.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky mala Spoločnosť otvorené opcie v počte kusov 1.875. Zrealizované opcie počas roka boli v počte kusov 5000, poskytnutá výška zamestnaneckých benefitov bola 0 EUR.

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

Po 31. máji 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

Ku dňu schválenia tejto účtovnej závierky nemal COVID-19 významný vplyv na spoločnosť. Riaditelia spoločnosti budú naďalej sledovať a hodnotiť situáciu v priebehu jej vývoja.

Okrem prípadov opísaných v tejto účtovnej závierke nedošlo k žiadnym významným udalostiam po zostavení účtovnej závierky, ktoré by ovplyvnili spoločnosť a ktoré si vyžadujú úpravu, alebo zverejnenie v účtovnej závierke.

Koncept nepretržitej činnosti

Odozva na dopad COVID-19 je ukotvená v Hlavných činnostiach spoločnosti a v Preskúmaní vývoja podnikania. Podľa súčasných znalostí riaditeľov nebude mať COVID-19 významný nepriaznivý vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti.

Spoločnosť má značné finančné zdroje a zdroje výnosov v rôznych geografických oblastiach a odvetviach. V dôsledku toho sú riaditelia presvedčení, že spoločnosť má dobré predpoklady na úspešné riadenie svojich obchodných rizík. Riaditelia spoločnosti oprávnené očakávajú, že spoločnosť bude mať v dohľadnej budúcnosti primerané zdroje na ďalšie fungovanie. Preto pri zostavovaní účtovnej závierky naďalej prijímajú koncept nepretržitej činnosti.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	444.588	666.058
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	11.266	22.920
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-266.689	196.202
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-42.884	20.827
Zmena stavu rezerv	-190.461	169.508
Úrokové náklady (netto)	34.439	8216
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2.640	17.544
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-12.381	1.101.275
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	4.326.572	443.632
Úbytok (prírastok) zásob	48.964	-41.833
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-858.199	-850.293
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	3.504.956	652.782

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3.504.956	652.782
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	-34.439	-8.216
Zaplatená daň z príjmov	-296.089	-8.075
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3.174.428	636.490

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	2.346
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	2.346

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3.174.428	638.836
---	------------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5.043.422	4.404.585
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8.217.850	5.043.422

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.