

# 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 2021 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 účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 60                    | 56                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 68                    | 69                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 6                     | 5                                            |

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

| Spoločník                                                                                | Podiel v % | Podiel v |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| 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 Waldorf Baden, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Štatutárnym orgánom Spoločnosti je konateľ. Konateľom je od 16. februára 2020 Jochen Nikolaus Stecker.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v bežnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú - (v roku 2020-2021: žiadne).

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## (2) ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka 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 sú poskytované a percentá nemusia presne odrážať absolútne hodnoty.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13. januára 2022.

### **Covid-19**

Spoločnosť pôsobí v sektore medzipodnikových softvérových riešení, ktorý nebol vypuknutím pandémie Covid-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významne nepriaznivý vplyv pandémie Covid - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

## (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 bežné a predchádzajúce obdobie 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 zrejmé 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.

### (3) VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY (Pokračovanie)

#### Dlhodobý nehmotný majetok (pokračovanie)

##### 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 Inventarneho majetku a odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                   | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Ročná odpisová sadzba</b> | <b>Metóda odpisovania</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Softvér                           | 1                                             | 100                          | 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.

#### 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 Inventarneho majetku a odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Ročná odpisová sadzba</b> | <b>Metóda odpisovania</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| 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                     | lineárna                  |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | rôzna                                         | 100                          | jednorázový odpis         |

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

#### Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

### (3) VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY (Pokračovanie)

#### 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 pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

#### 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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.

#### 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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### 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 schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

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

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

#### Odložené dane

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.

### (3) VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY (Pokračovanie)

#### Odložené dane (pokračovanie)

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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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

#### 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.

#### Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### Prenájom (leasing)

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.

#### 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.

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

### (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.

#### Opravy chýb minulých účtovných období

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

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

## (4) DLHODOBÝ MAJETOK

## Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| EUR                                       | Bežné účtovné obdobie       |            |                  |          |             |                 |                             | Spolu      |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér    | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |            |
| Dlhodobý nehmotný majetok                 |                             |            |                  |          |             |                 |                             |            |
| Prvotné ocenenie                          |                             |            |                  |          |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                    | <b>117</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>117</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Úbytky                                    | 0                           | 0          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Presuny                                   | 0                           | 0          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                    | <b>117</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>117</b> |
| Oprávky                                   |                             |            |                  |          |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                    | <b>117</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>117</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Úbytky                                    | 0                           | 0          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Presuny                                   | 0                           | 0          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                    | <b>117</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>117</b> |
| Opravné položky                           |                             |            |                  |          |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>   |
| Prírastky                                 | 0                           | 0          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Úbytky                                    | 0                           | 0          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Presuny                                   | 0                           | 0          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>   |
| Zostatková hodnota                        |                             |            |                  |          |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>   |

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

## (4) DLHODOBÝ MAJETOK (Pokračovanie)

## Dlhodobý nehmotný majetok (pokračovanie)

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku (pokračovanie)

| EUR                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                    |          |             |                 |                             | Spolu |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |       |
| Dlhodobý nehmotný majetok          |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 117     | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 117   |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 117     | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 117   |
| Oprávky                            |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 117     | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 117   |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 117     | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 117   |
| Opravné položky                    |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

## (4) DLHODOBÝ MAJETOK (Pokračovanie)

**Dlhodobý nehmotný majetok (pokračovanie)**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku (pokračovanie)

| EUR                                                                                      | Hodnota za<br>bežné<br>účtovné<br>obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                |                                           |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                         |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                         |

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

## (4) DLHODOBÝ MAJETOK (Pokračovanie)

## Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| EUR                                       | Bežné účtovné obdobie |               |                                                            |                                                  |                                          |             |                    |                                   | Spolu          |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby        | Samostatné<br>hnutelné veci<br>a súbory<br>hnutelných vecí | Pestovateľ-<br>ské celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM |                |
| Dlhodobý hmotný majetok                   |                       |               |                                                            |                                                  |                                          |             |                    |                                   |                |
| Prvotné ocenenie                          |                       |               |                                                            |                                                  |                                          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>              | <b>59 542</b> | <b>681 014</b>                                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>740 556</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 0             | 1 757                                                      | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 1 757          |
| Úbytky                                    | 0                     | 0             | 652                                                        | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 652            |
| Presuny                                   | 0                     | 0             | 0                                                          | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>              | <b>59 542</b> | <b>682 119</b>                                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>741 661</b> |
| Oprávky                                   |                       |               |                                                            |                                                  |                                          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>              | <b>45 008</b> | <b>470 967</b>                                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>515 975</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 3 015         | 21 474                                                     | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 24 489         |
| Úbytky                                    | 0                     | 0             | 652                                                        | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 652            |
| Presuny                                   | 0                     | 0             | 0                                                          | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>              | <b>48 023</b> | <b>491 789</b>                                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>539 812</b> |
| Opravné položky                           |                       |               |                                                            |                                                  |                                          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 | 0                     | 0             | 0                                                          | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Úbytky                                    | 0                     | 0             | 0                                                          | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                                   | 0                     | 0             | 0                                                          | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                        |                       |               |                                                            |                                                  |                                          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>              | <b>14 534</b> | <b>210 047</b>                                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>224 581</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>              | <b>11 519</b> | <b>190 330</b>                                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>201 849</b> |

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

## (4) DLHODOBÝ MAJETOK (Pokračovanie)

## Dlhodobý hmotný majetok (pokračovanie)

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku (pokračovanie)

| EUR                                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                                                            |                                                  |                                          |             |                    |                                   |                |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
|                                           | Pozemky                                      | Stavby        | Samostatné<br>hnutelné veci<br>a súbory<br>hnutelných vecí | Pestovateľ-<br>ské celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu          |
| Dlhodobý hmotný majetok                   |                                              |               |                                                            |                                                  |                                          |             |                    |                                   |                |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |               |                                                            |                                                  |                                          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                     | <b>59 542</b> | <b>605 243</b>                                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>664 785</b> |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0             | 80 814                                                     | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 80 814         |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0             | 5 043                                                      | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 5 043          |
| Presuny                                   | 0                                            | 0             | 0                                                          | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                                     | <b>59 542</b> | <b>681 014</b>                                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>740 556</b> |
| Oprávky                                   |                                              |               |                                                            |                                                  |                                          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                     | <b>33 052</b> | <b>381 260</b>                                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>414 312</b> |
| Prírastky                                 | 0                                            | 11 956        | 94 750                                                     | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 106 706        |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0             | 5 043                                                      | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 5 043          |
| Presuny                                   | 0                                            | 0             | 0                                                          | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                                     | <b>45 008</b> | <b>470 967</b>                                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>515 975</b> |
| Opravné položky                           |                                              |               |                                                            |                                                  |                                          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                     | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0             | 0                                                          | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0             | 0                                                          | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| Presuny                                   | 0                                            | 0             | 0                                                          | 0                                                | 0                                        | 0           | 0                  | 0                                 | 0              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                                     | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                        |                                              |               |                                                            |                                                  |                                          |             |                    |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                                     | <b>26 490</b> | <b>223 983</b>                                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>250 473</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                                     | <b>14 534</b> | <b>210 047</b>                                             | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>224 581</b> |

UZPODv14  
Poznámky Úč POD 3 – 01  
ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

(4) DLHODOBÝ MAJETOK (Pokračovanie)

Dlhodobý hmotný majetok (pokračovanie)

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku (pokračovanie)

| EUR                                                                                    | Hodnota za<br>bežné<br>účtovné<br>obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok                                                                |                                           |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                         |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                         |

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

## (5) POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Pohľadávky voči spriazneným osobám, viz. bod č. 16.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok sú nasledovné:

| EUR                             |  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|--|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                   |  |                       |                                              |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  |  | 622 678               | 691 180                                      |
| Pohľadávky po lehote splatnosti |  | 569 600               | 517 804                                      |
| <b>Spolu</b>                    |  | <b>1 192 278</b>      | <b>1 208 984</b>                             |

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode 11.

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REBUBLIC, S.R.O.

## (6) FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| EUR                                                                 | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 0                           | 0                                                  |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 5 111 671                   | 4 547 868                                          |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                           | 0                                                  |
| Peniaze na ceste                                                    | 0                           | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>5 111 671</b>            | <b>4 547 868</b>                                   |

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| EUR                                                                       | Hodnota za<br>bežné<br>účtovné<br>obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         | 0                                         |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | 0                                         |

## (7) ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| EUR                                                    | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| Opis položky časového rozlíšenia                       |                             |                                                    |
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>       | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                           |
| Náklady spojené s nájmom – poplatky realitnej agentúre | 0                           | 0                                                  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>     | <b>15 165</b>               | <b>19 065</b>                                      |
| Náklady spojené s nájmom kancelárií                    | 6 890                       | 6 795                                              |
| Náklady spojené s nájmom – poplatky realitnej agentúre | 0                           | 0                                                  |
| Náklady spojené s poistením automobilov                | 0                           | 0                                                  |
| Ostatné                                                | 8 275                       | 12 270                                             |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>15 165</b>               | <b>19 065</b>                                      |

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

## (8) ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| EUR                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Názov položky</b>         |                       |                                              |
| Závazky v lehote splatnosti  | 512 082               | 400 232                                      |
| Závazky po lehote splatnosti | 12 976                | 12 620                                       |
| <b>Spolu</b>                 | <b>525 058</b>        | <b>412 852</b>                               |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| EUR                                                                                                    | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám                                                   | 176 144         | 176 144         | 0           | 0                |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 29 426          | 29 426          | 0           | 0                |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným                                                               | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                                              | 128 886         | 128 886         | 0           | 0                |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                        | 91 986          | 91 986          | 0           | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 98 616          | 98 616          | 0           | 0                |
| Závazky z derivátových operácií                                                                        | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Iné záväzky                                                                                            | 0               | 0               | 0           | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                                                           | <b>525 058</b>  | <b>525 058</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>         |

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REBUBLIC, S.R.O.

## (8) ZÁVÄZKY (Pokračovanie)

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| EUR                                                                                         | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                               | 81 508          | 81 508          | 0           | 0                |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem                                  | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                          | 52 501          | 52 501          | 0           | 0                |
| Čistá hodnota zákazky                                                                       | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                    | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                  | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                   | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                             | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                        | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                        | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                   | 114 932         | 114 932         | 0           | 0                |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                             | 82 127          | 82 127          | 0           | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                    | 81 784          | 81 784          | 0           | 0                |
| Záväzky z derivátových operácií                                                             | 0               | 0               | 0           | 0                |
| Iné záväzky                                                                                 | 0               | 0               | 0           | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                                                | <b>412 852</b>  | <b>412 852</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>         |

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Záväzky voči spriazneným osobám, viz. bod č. 16.

## (9) REZERVY

Informácie o rezervách

| EUR                                               | Bežné účtovné obdobie              |                |                |          |                                 |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| Názov položky                                     | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>                   | <b>52 480</b>                      | <b>74 226</b>  | <b>52 480</b>  | <b>0</b> | <b>74 226</b>                   |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   | <b>52 480</b>                      | <b>74 226</b>  | <b>52 480</b>  | <b>0</b> | <b>74 226</b>                   |
| Akciové programy                                  | 38 817                             | 54 901         | 38 817         | 0        | 54 901                          |
| Iné                                               | 13 663                             | 19 325         | 13 663         | 0        | 19 325                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>                 | <b>422 102</b>                     | <b>590 705</b> | <b>422 102</b> | <b>0</b> | <b>590 705</b>                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 | <b>143 272</b>                     | <b>144 816</b> | <b>143 272</b> | <b>0</b> | <b>144 816</b>                  |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 143 272                            | 144 816        | 143 272        | 0        | 144 816                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 | <b>278 830</b>                     | <b>445 889</b> | <b>278 830</b> | <b>0</b> | <b>445 889</b>                  |
| Odmeny pracovníkom                                | 155 106                            | 309 826        | 155 106        | 0        | 309 826                         |
| Akciové programy                                  | 91 512                             | 100 638        | 91 512         | 0        | 100 638                         |
| Odstupné                                          | 0                                  | 0              | 0              | 0        | 0                               |
| Iné                                               | 32 212                             | 35 425         | 32 212         | 0        | 35 425                          |

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REBUBLIC, S.R.O.

## (9) REZERVY (Pokračovanie)

| EUR                                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                                 |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| Názov položky                                     | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>                   | <b>51 836</b>                                | <b>52 480</b>  | <b>51 836</b>  | <b>0</b> | <b>52 480</b>                   |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   | <b>51 836</b>                                | <b>52 480</b>  | <b>51 836</b>  | <b>0</b> | <b>52 480</b>                   |
| Akciové programy                                  | 38 340                                       | 38 817         | 38 340         | 0        | <b>38 817</b>                   |
| Iné                                               | 13 496                                       | 13 663         | 13 496         | 0        | <b>13 663</b>                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>                 | <b>466 421</b>                               | <b>422 102</b> | <b>466 421</b> | <b>0</b> | <b>422 102</b>                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 | <b>139 618</b>                               | <b>143 272</b> | <b>139 618</b> | <b>0</b> | <b>143 272</b>                  |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 139 618                                      | 143 272        | 139 618        | 0        | <b>143 272</b>                  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 | <b>326 803</b>                               | <b>278 830</b> | <b>326 803</b> | <b>0</b> | <b>278 830</b>                  |
| Odmeny pracovníkom                                | 168 985                                      | 155 106        | 168 985        | 0        | <b>155 106</b>                  |
| Akciové programy                                  | 116 729                                      | 91 512         | 116 729        | 0        | <b>91 512</b>                   |
| Odstupné                                          | 0                                            | 0              | 0              | 0        | <b>0</b>                        |
| Iné                                               | 41 089                                       | 32 212         | 41 089         | 0        | <b>32 212</b>                   |

Rezerva na odmeny pracovníkov a na nevyčerpané odmeny k 31. decembru 2021 bola vytvorená v súlade s pravidlami odmeňovania pracovníkov. Ako dlhodobé rezervy sú vykázané najmä rezervy na programy dlhodobej hmotnej zainteresovanosti pracovníkov spoločnosti (SOP, MOVE) vytvorené podľa koncernovej metodológie.

## (10) VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

| EUR                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b> | <b>1 647 951</b>                             |

| EUR                                             | Bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |                       |
| 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    | 1 647 951             |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                     |
| Iné                                             | 0                     |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 647 951</b>      |

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

## (11) ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| EUR                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho</b>  | <b>14 688</b>         | <b>37 993</b>                                |
| odpočítateľné                                                                        | 0                     | 0                                            |
| zdaniteľné                                                                           | 14 688                | 37 993                                       |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho</b> | <b>652 143</b>        | <b>373 496</b>                               |
| odpočítateľné                                                                        | 652 143               | 373 496                                      |
| zdaniteľné                                                                           | 0                     | 0                                            |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                   | 0                     | 0                                            |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                     | 0                     | 0                                            |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                  | 21                    | 21                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                    | 140 034               | 86 413                                       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                   | 140 034               | 86 413                                       |
| Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia                                                  | -53 621               | 7 827                                        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                       | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                       | 0                     | 0                                            |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                             | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia                                                  | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                       | 0                     | 0                                            |
| Iné                                                                                  | 0                     | 0                                            |

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 140 034 EUR.

## (12) INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| EUR                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | <b>16 967</b>         | <b>21 451</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 011                 | 12 654                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>4 011</b>          | <b>12 654</b>                                |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 1 669                 | 17 138                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>19 309</b>         | <b>16 967</b>                                |

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REBUBLIC, S.R.O.

## (13) ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| EUR                                               | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                           |
| Nájomné                                           | 0                           | 0                                                  |
| Ostatné                                           | 0                           | 0                                                  |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho</b> | <b>2 476</b>                | <b>0</b>                                           |
| Nájomné                                           | 0                           | 0                                                  |
| Prémie                                            | 0                           | 0                                                  |
| Ostatné                                           | 2 476                       | 0                                                  |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                           |
| Projekty s fixným cenovým rámcom                  | 0                           | 0                                                  |

## (14) PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má administratívne priestory (439 m<sup>2</sup>) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 30. novembra 2022. Budúce záväzky z nájmu sú vo výške 75 785 EUR.

## Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REBUBLIC, S.R.O.

## (15) VÝNOSY A NÁKLADY

## Tržby

## Informácie o tržbách

| EUR                 | Tržby                 |                                              | Spolu                 |                                              |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Oblasť odbytu       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 0                     | 5 676                                        | 0                     | 5 676                                        |
| Iné                 | 1 642 382             | 6 123 727                                    | 1 642 382             | 6 123 727                                    |
| <b>Spolu</b>        | <b>1 642 382</b>      | <b>6 129 403</b>                             | <b>1 642 382</b>      | <b>6 129 403</b>                             |

## Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

| EUR                                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Názov položky</b>                                                     |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Iné                                                                      | 0                     | 0                                            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>52</b>             | <b>53</b>                                    |
| <b>Kurzové zisky, z toho:</b>                                            | <b>52</b>             | <b>53</b>                                    |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 52                    | 53                                           |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Výnosové úroky                                                           | 0                     | 0                                            |

## Informácie o čistom obrate

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| EUR                 |                          | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádza-<br>júce účtovné<br>obdobie |
|---------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|
| Krajina             | Výrobky, tovary a služby |                             |                                                         |
| Slovenská republika | Služby                   | 0                           | 5 676                                                   |
| Iné                 | Služby                   | 1 642 382                   | 6 123 727                                               |
| Spolu               |                          | 1 642 382                   | 6 129 403                                               |

| EUR                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Názov položky</b>                    |                       |                                              |
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 642 382             | 6 129 403                                    |
| Tržby za tovar                          | 0                     | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                     | 0                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>1 642 382</b>      | <b>6 129 403</b>                             |

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

## (15) VÝNOSY A NÁKLADY (Pokračovanie)

## Náklady

## Informácie o nákladoch

| EUR                                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Názov položky</b>                                                      |                       |                                              |
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>317 731</b>        | <b>901 310</b>                               |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti                          | 850                   | 8 650                                        |
| Ostatné služby lco                                                        | 111 842               | 540 262                                      |
| Poplatky za používanie systému – CICS                                     | 2 138                 | 22 447                                       |
| Cestovné                                                                  | 1 638                 | -562                                         |
| Nájomné                                                                   | 20 762                | 83 930                                       |
| Prenájom (leasing)                                                        | 17 079                | 38 257                                       |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 0                     | 323                                          |
| Opravy a údržba                                                           | 10 270                | 37 949                                       |
| Náklady na telefónne poplatky a IT                                        | 125 403               | 103 021                                      |
| Náklady spojené so správou kancelárií                                     | 2 566                 | 8 613                                        |
| Ostatné                                                                   | 9 307                 | 31 098                                       |
| Školenia, nábor a ostatné náklady na zamestnancov                         | 15 876                | 27 322                                       |
| <b>Mzdové náklady a ostatné náklady na závislú činnosť</b>                | <b>608 348</b>        | <b>1 964 668</b>                             |
| <b>Sociálne a zdravotné poistenie</b>                                     | <b>230 049</b>        | <b>698 108</b>                               |
| <b>Sociálne zabezpečenie</b>                                              | <b>74 270</b>         | <b>228 063</b>                               |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>6 959</b>          | <b>1 161</b>                                 |
| Dary                                                                      | 2 336                 | 53                                           |
| Iné                                                                       | 4 623                 | 1 108                                        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>8 486</b>          | <b>30 441</b>                                |
| <b>Kurzové straty, z toho:</b>                                            | <b>260</b>            | <b>13 427</b>                                |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 260                   | 13 427                                       |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>8 226</b>          | <b>17 014</b>                                |
| Bankové poplatky                                                          | 526                   | 1 588                                        |
| Úrokové náklady                                                           | 7 700                 | 15 426                                       |

## Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

| EUR                                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Názov položky</b>                                             |                       |                                              |
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>8 500</b>          | <b>8 650</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 8 500                 | 8 650                                        |

UZPODV14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2021996900

IČO 35933151

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

## (15) VÝNOSY A NÁKLADY (Pokračovanie)

## Dane z príjmov

## Informácie o daniach z príjmov

| EUR                                                                                                                                                                                                                                                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Názov položky</b>                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| 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 | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                     | 0                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |

## Informácie o daniach z príjmov

| EUR                                                     | Bežné účtovné obdobie |                |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |               |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Názov položky                                           | Základ dane           | Daň            | Daň v %       | Základ dane                                  | Daň            | Daň v %       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:            | 353 465               | x              | x             | 2 124 700                                    | x              | x             |
| teoretická daň                                          | x                     | 74 228         | 21,00%        | x                                            | 446 187        | 21,00%        |
| Položky zvyšujúce základ dane                           | 685 061               | 143 862        | 40,70%        | 508 795                                      | 106 847        | 5,03%         |
| Položky znižujúce základ dane                           | -370 083              | -77 717        | -21,99%       | -400 532                                     | -84 112        | -3,96%        |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky         |                       |                |               |                                              |                |               |
| Umorenie daňovej straty                                 |                       |                |               |                                              |                |               |
| Zmena sadzby dane                                       |                       |                |               |                                              |                |               |
| Iné                                                     |                       |                |               |                                              |                |               |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>668 443</b>        | <b>140 373</b> | <b>39,71%</b> | <b>2 232 963</b>                             | <b>468 922</b> | <b>22,07%</b> |
| Splatná daň z príjmov za bežné účtovné obdobie          | x                     | 140 373        | 39,71%        | x                                            | 468 922        | 22,07%        |
| Splatná daň z príjmov za predchádzajúce účtovné obdobie | x                     | 0              | 0,00%         | x                                            | 0              | 0,00%         |
| Odložená daň z príjmov                                  | x                     | -53 621        | -15,17%       | x                                            | 7 827          | 0,37%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                            | <b>x</b>              | <b>86 752</b>  | <b>24,54%</b> | <b>x</b>                                     | <b>476 749</b> | <b>22,44%</b> |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21,00% (v roku 2020:21,00%).

## Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v bežnom ani predchádzajúcom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

## (16) INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

## Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 6 (2020: 5).

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

| EUR                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 59 310                | 249 854                                      |
| Doplnkové dôchodkové poistenie                  | 2 128                 | 7 431                                        |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>61 438</b>         | <b>257 285</b>                               |

## Pohľadávky a záväzky

| EUR                                                   | Pohľadávky            |                                              | Záväzky               |                                              |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spriaznená osoba                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| LLC "SAP Labs"                                        | 0                     | 0                                            | 109                   | 109                                          |
| LLC "SAP Ukraine"                                     | 73 224                | 73 224                                       | 0                     | 0                                            |
| SAP (China) Co., Ltd.                                 | 1 738                 | 5 545                                        | 0                     | 0                                            |
| SAP (Schweiz) AG                                      | 10 371                | 29 736                                       | 2 406                 | 0                                            |
| SAP (UK) Limited                                      | 11 822                | 21 392                                       | 0                     | 0                                            |
| SAP America, Inc.                                     | 85 944                | 137 679                                      | 96                    | 81                                           |
| SAP Argentina S.A.                                    | 138 662               | 138 662                                      | 11 405                | 11 156                                       |
| SAP Australia Pty Ltd                                 | 6 952                 | 26 086                                       | 0                     | 0                                            |
| SAP Belgium – Systems, Applications and Products S.A. | 12 049                | 15 832                                       | 0                     | 0                                            |
| SAP Canada Inc.                                       | 3 487                 | 391                                          | 0                     | 0                                            |
| SAP CIS, LLC                                          | 15 168                | 15 168                                       | 1 064                 | 749                                          |
| SAP Danmark A/S                                       | 2 447                 | 3 101                                        | 0                     | 0                                            |
| SAP Deutschland SE & Co. KG                           | 82 744                | 75 497                                       | 0                     | 0                                            |
| SAP East Africa Limited                               | 984                   | 984                                          | 0                     | 0                                            |
| SAP España – Sistemas, Aplicaciones y Productos en la | 10 050                | 7 288                                        | 170                   | 0                                            |
| SAP Finland Oy                                        | 3 792                 | 869                                          | 0                     | 0                                            |
| SAP France S.A.                                       | 47 459                | 96 789                                       | 0                     | 0                                            |
| SAP Hungary Rendszerek, Alkalmazások és Termékek      | 10 681                | 0                                            | 0                     | 0                                            |
| SAP Chile Limitada                                    | 0                     | 14 536                                       | 0                     | 0                                            |
| SAP India Private Limited                             | 50 702                | 40 644                                       | 0                     | 0                                            |
| SAP Industries, Inc.                                  | 8 791                 | 15 602                                       | 0                     | 0                                            |
| SAP Israel Ltd.                                       | 55 986                | 55 986                                       | 0                     | 0                                            |
| SAP Italia Sistemi Applicazioni Prodotti in Data      | 9 349                 | 6 394                                        | 0                     | 0                                            |
| SAP Japan Co., Ltd.                                   | 4 108                 | 7 785                                        | 0                     | 0                                            |
| SAP Labs Bulgaria EOOD                                | 0                     | 0                                            | 100                   | 0                                            |
| SAP Labs India Private Limited                        | 0                     | 0                                            | 119                   | 0                                            |
| SAP Luxembourg (Branch of SAP Belgium – Systems,      | 632                   | 0                                            | 0                     | 0                                            |
| SAP Malaysia Sdn. Bhd.                                | 0                     | 4 740                                        | 0                     | 0                                            |
| SAP Middle East and North Africa L.L.C.               | 1 264                 | 1 264                                        | 0                     | 0                                            |
| SAP Nederland B.V.                                    | 94 174                | 29 359                                       | 0                     | 0                                            |
| SAP Österreich GmbH                                   | 1 501                 | 1 422                                        | 0                     | 0                                            |
| SAP Portugal – Sistemas, Aplicações e Produtos        | 0                     | 2 115                                        | 0                     | 0                                            |

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REPUBLIC, S.R.O.

## (16) INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH (Pokračovanie)

## Pohľadávky a záväzky (Pokračovanie)

| EUR                                           | Pohľadávky                  |                                                    | Záväzky                     |                                                    |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| Spriaznená osoba                              | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| SAP Puerto Rico GmbH LLC                      | 84 787                      | 66 108                                             | 0                           | 0                                                  |
| SAP Saudi Arabia Software Services Ltd        | 14 568                      | 2 688                                              | 0                           | 0                                                  |
| SAP SE                                        | 131 434                     | 88 950                                             | 86 421                      | 51 511                                             |
| SAP Services s.r.o.                           | 0                           | 0                                                  | 39 598                      | 16 604                                             |
| SAP Slovensko s.r.o.                          | 0                           | 0                                                  | 34 656                      | 1 298                                              |
| SAP Svenska Aktiebolag                        | 11 221                      | 18 850                                             | 0                           | 0                                                  |
| SAP Türkiye Yazılım Üretim ve Ticaret A.Ş.    | 0                           | 2 258                                              | 0                           | 0                                                  |
| Systems Applications Products (Africa Region) | 13 693                      | 13 693                                             | 0                           | 0                                                  |
| Systems Applications Products (South Africa)  | 141 244                     | 148 438                                            | 0                           | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>1 141 028</b>            | <b>1 169 075</b>                                   | <b>176 144</b>              | <b>81 508</b>                                      |

## (16) INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH (Pokračovanie)

## Nákup a predaj

| EUR                                                                                      | Hodnotové vyjadrenie predaje |                                              | Hodnotové vyjadrenie nákupu |                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|
| Spriaznená osoba                                                                         | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| SAP (China) Co., Ltd.                                                                    | 1 738                        | 15 647                                       | 0                           | 0                                            |
| SAP (Schweiz) AG                                                                         | 58 806                       | 423 073                                      | 2 406                       | 3 890                                        |
| SAP (UK) Limited                                                                         | 32 799                       | 599 090                                      | 0                           | 0                                            |
| SAP America, Inc.                                                                        | 321 111                      | 751 019                                      | 127                         | 8 104                                        |
| SAP Argentina S.A.                                                                       | 0                            | 17 348                                       | 0                           | 0                                            |
| SAP Australia Pty Ltd                                                                    | 35 220                       | 273 081                                      | 0                           | 0                                            |
| SAP Belgium – Systems, Applications and Products S.A.                                    | 50 066                       | 218 070                                      | 0                           | 0                                            |
| SAP Canada Inc.                                                                          | 3 096                        | 10 573                                       | 0                           | 0                                            |
| SAP CIS, LLC                                                                             | 0                            | 15 168                                       | 315                         | 749                                          |
| SAP ČR, spol. s r.o.                                                                     | 0                            | 0                                            | 0                           | 751                                          |
| SAP Danmark A/S                                                                          | 23 750                       | 52 396                                       | 0                           | 0                                            |
| SAP Deutschland SE & Co. KG                                                              | 254 072                      | 1 073 024                                    | 0                           | 150                                          |
| SAP España – Sistemas, Aplicaciones y Productos en la Informática, S.A.                  | 39 270                       | 65 039                                       | 170                         | 352                                          |
| SAP Finland Oy                                                                           | 12 008                       | 259 334                                      | 0                           | 0                                            |
| SAP France S.A.                                                                          | 159 545                      | 687 832                                      | 0                           | 0                                            |
| SAP Hungary Rendszerek, Alkalmazások és Termékek az Adatfeldolgozásban Informatikai Kft. | 10 681                       | 0                                            | 0                           | 0                                            |
| SAP Chile Limitada                                                                       | 0                            | 14 536                                       | 0                           | 0                                            |
| SAP India Private Limited                                                                | 38 289                       | 105 848                                      | 0                           | 2 685                                        |
| SAP Industries, Inc.                                                                     | 47 012                       | 140 739                                      | 0                           | 0                                            |
| SAP Italia Sistemi Applicazioni Prodotti in Data Processing S.p.A.                       | 20 625                       | 105 935                                      | 0                           | 0                                            |
| SAP Japan Co., Ltd.                                                                      | 8 848                        | 56 687                                       | 0                           | 0                                            |
| SAP Labs Bulgaria EOOD                                                                   | 0                            | 0                                            | 100                         | 527                                          |
| SAP Labs India Private Limited                                                           | 0                            | 0                                            | 119                         | 0                                            |
| SAP Luxembourg (Branch of SAP Belgium – Systems, Applications and Products S.A.)         | 632                          | 2 418                                        | 0                           | 0                                            |
| SAP Malaysia Sdn. Bhd.                                                                   | 4 740                        | 41 396                                       | 0                           | 0                                            |
| SAP Middle East and North Africa L.L.C.                                                  | 0                            | 23 217                                       | 0                           | 0                                            |
| SAP Nederland B.V.                                                                       | 64 815                       | 146 701                                      | 0                           | 0                                            |
| SAP Norge AS                                                                             | 0                            | 1 000                                        | 0                           | 0                                            |
| SAP Österreich GmbH                                                                      | 7 742                        | 33 108                                       | 0                           | 0                                            |
| SAP Puerto Rico GmbH LLC                                                                 | 18 679                       | 66 108                                       | 0                           | 0                                            |
| SAP Saudi Arabia Software Services Ltd                                                   | 59 076                       | 90 030                                       | 0                           | 0                                            |
| SAP SE                                                                                   | 327 407                      | 683 145                                      | 161 836                     | 520 044                                      |
| SAP Services s.r.o.                                                                      | 0                            | 0                                            | 39 598                      | 70 466                                       |
| SAP Slovensko s.r.o.                                                                     | 0                            | 5 676                                        | 30 162                      | 45 955                                       |
| SAP Software and Services LLC                                                            | 0                            | 6 046                                        | 0                           | 0                                            |
| SAP Svenska Aktiebolag                                                                   | 25 962                       | 97 683                                       | 0                           | 0                                            |
| SAP Systems, Applications and Products in Data Processing (Thailand) Ltd.                | 0                            | 1 104                                        | 0                           | 0                                            |
| SAP Türkiye Yazılım Üretim ve Ticaret A.Ş.                                               | 711                          | 24 331                                       | 0                           | 0                                            |
| Systems Applications Products (South Africa)                                             | 15 682                       | 23 001                                       | 0                           | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                                             | <b>1 642 382</b>             | <b>6 129 403</b>                             | <b>234 833</b>              | <b>653 673</b>                               |

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 1 9 9 6 9 0 0

IČO 3 5 9 3 3 1 5 1

ARIBA SLOVAK REBUBLIC, S.R.O.

## (17) INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| EUR                                             |                                    |                |          |            |                                 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------|------------|---------------------------------|
| Bežné účtovné obdobie                           |                                    |                |          |            |                                 |
| Položka vlastného imania                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky   | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 6 639                              | 0              | 0        | 0          | <b>6 639</b>                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)        | 664                                | 0              | 0        | 0          | <b>664</b>                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 3 585 365                          | 0              | 0        | 1 647 951  | <b>5 233 316</b>                |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -58 109                            | 0              | 0        | 0          | <b>-58 109</b>                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 647 951                          | 266 713        | 0        | -1 647 951 | <b>266 713</b>                  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>5 182 510</b>                   | <b>266 713</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>5 449 223</b>                |

| EUR                                                             |                                    |                  |          |            |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|----------|------------|---------------------------------|
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                    |                                    |                  |          |            |                                 |
| Položka vlastného imania                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                 | 6 639                              | 0                | 0        | 0          | <b>6 639</b>                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 664                                | 0                | 0        | 0          | <b>664</b>                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 1 945 220                          | 0                | 0        | 1 640 145  | <b>3 585 365</b>                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -58 109                            | 0                | 0        | 0          | <b>-58 109</b>                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 1 640 145                          | 1 647 951        | 0        | -1 640 145 | <b>1 647 951</b>                |
| <b>Spolu</b>                                                    | <b>3 534 559</b>                   | <b>1 647 951</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>5 182 510</b>                |

O rozdelení výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 266 713 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## (18) PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami

**Peňažné ekvivalenty**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

| EUR                                                                                                    | 2021             | 2020             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>                                  | <b>353 465</b>   | <b>2 124 700</b> |
| <b>Úpravy o nepeňažné operácie</b>                                                                     |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok                                                                 | 24 489           | 106 706          |
| Zmena stavu rezerv                                                                                     | 190 349          | -43 678          |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                                | <b>568 303</b>   | <b>2 187 728</b> |
| <b>Zmena pracovného kapitálu</b>                                                                       |                  |                  |
| Prírastok/ úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 20 606           | -102 264         |
| Prírastok/ úbytok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 102 448          | -554 440         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                        | <b>691 357</b>   | <b>1 531 024</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                            |                  |                  |
| Peňažné toky z prevádzky                                                                               | 691 357          | 1 531 024        |
| Zaplatená daň z príjmov                                                                                | -125 797         | -563 377         |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                      | <b>565 560</b>   | <b>967 647</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                             |                  |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                                                               | -1 757           | -80 813          |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                       | <b>-1 757</b>    | <b>-80 813</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                               |                  |                  |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Prírastok/ úbytok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                               | <b>563 803</b>   | <b>886 834</b>   |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka</b>                                      | <b>4 547 868</b> | <b>3 661 034</b> |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                                         | <b>5 111 671</b> | <b>4 547 868</b> |

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

Po dátume zostavenia účtovnej závierky sa rozpútal vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe aktuálne dostupných informácií a našej vykonanej analýzy nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a Spoločnosť pozorne sleduje situáciu a bude reagovať, aby prípadný možný dopad zmiernila.