

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Dell s.r.o.
Fazuľová 7
811 07 Bratislava

Spoločnosť Dell s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. októbra 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka 27839/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- 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 a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prieskum trhu a akvizičná činnosť,
- výskum a design v oblasti softvéru a výpočtovej techniky,
- poskytovanie softvéru – predaj hotového softvéru na základe zmluvy s autorom,
- automatizované spracovanie dát,
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky, sprostredkovania obchodu a poskytovania softvéru,
- usporadúvanie výstav, seminárov, konferencií a kongresov,
- počítačové služby,
- administratívne služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie dňa 23. augusta 2019 schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. februára 2019 do 31. januára 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka zostavuje spoločnosť Dell Technologies Inc. (predtým Denali Holding Inc.), 251 Little Falls Drive Wilmington DE 19808-1674 United States. Kópiu tejto konsolidovanej účtovnej závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.1.2020	Stav k 31.1.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2 479	1 978
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2 401	2 153
počet vedúcich zamestnancov	190	171

7. Dátum schválenia audítora spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. augusta 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. januára 2020.

8. Orgány Spoločnosti

	k 31.1.2020	k 31.1.2019
Konatelia:	Stephen Caulfield Jaromír Krnáč	Stephen Caulfield Jaromír Krnáč (od 4.10.2018)

9. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Dell Global Holdings III B.V.	7 135 697	99,99%	99,99%	0
Dell International L.L.C.	996	0,01%	0,01%	0
Spolu	7 136 693	100,00%	100,00%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci obstarania majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér obstaraný do 1. februára 2007	5	rovnomerné	20
Softvér obstaraný od 1. februára 2007	1,08	rovnomerné	93

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci obstarania majetku. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
<u>Majetok obstaraný pred 1. februárom 2007</u>			
Stavby	20	rovnomerné	5
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerné	8.33 až 25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		jednorázový odpis	
<u>Majetok obstaraný od 1. februára 2007</u>			
Stavby	1 až 5	rovnomerné	20 až 100
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	1 až 5	rovnomerné	20 až 100
Počítače	4	rovnomerne	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok obstaraný od roku 2008	1	rovnomerné	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky v rámci skupiny dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Na ostatné pohľadávky z obchodného styku sa vytvára opravná položka do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo nesplatennej časti pohľadávky bez jej príslušenstva, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 180 dní a to v zdaňovacom období, v ktorom uplynula táto lehota.

Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, zamestnanecké bonusy, nevyfakturované dodávky a nevyúčtované výdavky, ak je neurčité časové vymedzenie alebo výška záväzku, rezervy na cestovné výdavky, služby zo skupiny a rezervy na náklady súvisiace so zahraničnými zamestnancami.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja:

1. Služieb servisného centra spoločnostiam v rámci skupiny Dell na komerčnej báze.
2. Tržby za tovar - tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

p) Oprava chýb minulých období

Spoločnosť v účtovnom období vykonala opravu účtovného obdobia končiaceho 31. januára 2019 z dôvodu opravy prezentácie nákladov a výnosov súvisiacich s faktoringom pohľadávok.

V poznámkach bola pridaná informácia o hodnote nákladov a výnosov súvisiacich s faktoringom pohľadávok za účtovný rok končiaci 31. januára 2019 vo výške 9 746 271 EUR. Táto zmena nemá vplyv na celkový hospodársky výsledok alebo daňovú povinnosť Spoločnosti za rok 2019. Oprava komparatívov za rok 2019 bola potrebná z dôvodu signifikantného nárastu objemu postúpených pohľadávok v účtovnom roku končiacom 31. januára 2020, na 16 874 273 EUR.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ a VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2019	0	43 115	0	0	0	0	0	43 115
Prírastky	0	0	0	0	0	5 500	0	5 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 500	0	0	0	-5 500	0	0
Stav k 31.1.2020	0	48 615	0	0	0	0	0	48 615
Oprávky								
Stav k 1.2.2019	0	43 115	0	0	0	0	0	43 115
Prírastky	0	1 146	0	0	0	0	0	1 146
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2020	0	44 261	0	0	0	0	0	44 261
Opravné položky								
Stav k 1.2.2019	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
Stav k 31.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2020	0	4 354	0	0	0	0	0	4 354

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2018	0	43 115	0	0	0	0	0	43 115
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 k 31.1.2019	0	43 115	0	0	0	0	0	43 115
Oprávky								
Stav k 1.2.2018	0	43 115	0	0	0	0	0	43 115
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2019	0	43 115	0	0	0	0	0	43 115
Opravné položky								
Stav k 1.2.2018	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
Stav k 31.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s týmto majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2019	0	5 900 193	5 567 921	0	0	0	80 974	0	11 549 088
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 460 115	0	1 460 115
Úbytky	0	0	154 583	0	0	0	0	0	154 583
Presuny	0	0	1 541 089	0	0	0	-1 541 089	0	0
Stav k 31.1.2020	0	5 900 193	6 954 427	0	0	0	0	0	12 854 620
Oprávky									
Stav k 1.2.2019	0	4 170 294	4 478 520	0	0	0	0	0	8 648 814
Prírastky	0	137 562	1 040 097	0	0	0	0	0	1 177 659
Úbytky	0	0	154 583	0	0	0	0	0	154 583
Stav k 31.1.2020	0	4 307 856	5 364 034	0	0	0	0	0	9 671 890
Opravné položky									
Stav k 1.2.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2019	0	1 729 899	1 089 401	0	0	0	80 974	0	2 900 274
Stav k 31.1.2020	0	1 592 337	1 590 393	0	0	0	0	0	3 182 730

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2018	0	5 900 193	4 957 318	0	0	0	0	0	10 857 511
Prírastky	0	0	0	0	0	0	754 996	0	754 996
Úbytky	0	0	63 419	0	0	0	0	0	63 419
Presuny	0	0	674 022	0	0	0	-674 022	0	0
Stav k 31.1.2019	0	5 900 193	5 567 921	0	0	0	80 974	0	11 549 088
Oprávky									
Stav k 1.2.2018	0	4 032 732	3 742 620	0	0	0	0	0	7 775 352
Prírastky	0	137 562	799 068	0	0	0	0	0	936 630
Úbytky	0	0	-63 168	0	0	0	0	0	-63 168
Stav k 31.1.2019	0	4 170 294	4 478 520	0	0	0	0	0	8 648 814
Opravné položky									
Stav k 1.2.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2018	0	1 867 461	1 214 698	0	0	0	0	0	3 082 159
Stav k 31.1.2019	0	1 729 899	1 089 401	0	0	0	80 974	0	2 900 274

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s týmto majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd globálnou zmluvou.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.2.2019	0	0	0	22 000 000	0	0	0	0	0	0	0	22 000 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2020	0	0	0	22 000 000	0	0	0	0	0	0	0	22 000 000
Opravné položky												
Stav k 1.2.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.2.2019	0	0	0	22 000 000	0	0	0	0	0	0	0	22 000 000
Stav k 31.1.2020	0	0	0	22 000 000	0	0	0	0	0	0	0	22 000 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.2.2018	0	0	0	61 000 000	0	0	0	0	0	0	0	61 000 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	39 000 000	0	0	0	0	0	0	0	39 000 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2019	0	0	0	22 000 000	0	0	0	0	0	0	0	22 000 000
Opravné položky												
Stav k 1.2.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.2.2018	0	0	0	61 000 000	0	0	0	0	0	0	0	61 000 000
Stav k 31.1.2019	0	0	0	22 000 000	0	0	0	0	0	0	0	22 000 000

Na dlhodobý finančný majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s týmto majetkom.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. januáru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	3 048 816	0	3 048 816
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 048 816	0	3 048 816
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	70 805 945	0	70 805 945
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 890 514	1 447 750	4 338 264
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	411 462	0	411 462
Iné pohľadávky	657 886	0	657 886
Krátkodobé pohľadávky spolu	74 765 807	1 447 750	76 213 557

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	3 092 818	0	3 092 818
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 092 818	0	3 092 818
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	20 867 813	0	20 867 813
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 618 072	1 127 542	14 745 614
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 940 201	0	20 940 201
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	231 019	0	231 019
Krátkodobé pohľadávky spolu	55 657 095	1 127 542	56 784 647

Spoločnosť nevykazovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky 31. januáru 2020 žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Na pohľadávky Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s týmito pohľadávkami.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.1.2020	Suma istiny v EUR k 31.1.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:	EUR	25 máj 2022	22 000 000	22 000 000
Pôžička poskytnutá Dell Global B.V.	EUR	25 máj 2022	22 000 000	22 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	na požiadanie	-1 471 156	19 816 041
Združené peňažné prostriedky (cash-pooling)	EUR	na požiadanie	-1 471 156	19 816 041

Dňa 25. mája 2016 Spoločnosť poskytla spriaznenej spoločnosti Dell Global B.V. dlhodobú pôžičku vo výške 61 000 000 EUR, kde dodatkom zo dňa 28.5.2020 bola predĺžená splatnosť do roku 2022. Táto pôžička nie je zabezpečená. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú s ročnou úrokovou sadzbou 1Y Libor + 2.7% do 25. mája 2019 a 1Y Libor + 1% od 25. mája 2019 (FY19: 1Y Libor + 2.7%).

V rámci skupiny Spoločnosť využíva tzv. cash-pooling, v rámci ktorého dochádza k automatickému prevodu všetkých debetných zostatkov na účtoch Spoločnosti na bankový účet sesterskej spoločnosti Dell Products. Štvrťročná úroková sadzba sa určuje na konci každého fiškálneho štvrťroku v bežnej trhovej hodnote.

V dňoch, kedy Spoločnosť hradí svoje záväzky, dochádza k prevodu peňažných prostriedkov zo sesterskej spoločnosti Dell Products Ireland na príslušný bankový účet Spoločnosti.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.1.2020	Stav k 31.1.2019
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 208 889	0
Dohadné položky IC	14 208 889	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	333 231	692 176
Časovo rozlíšené náklady na predaj tovaru	0	0
Ostatné (napr. poistenie, fitness centrum, servery)	333 231	692 176
Spolu	14 542 120	692 176

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.1.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.1.2020
Dlhodobý majetok	1 531 095	0	-20 362	1 510 733
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	10 955 511	0	-1 150 462	9 805 049
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné (neuhradené profesionálne služby)	2 241 101	0	961 289	3 202 390
Celkom	14 727 707	0	-209 535	14 518 172
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	3 092 818	0	44 002	3 048 816
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	3 092 818	0	44 002	3 048 816
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.2.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.1.2020
Základné imanie	7 136 693	0	0	0	7 136 693
Ostatné kapitálové fondy	1 190	0	0	0	1 190
Zákonný rezervný fond	713 669	0	0	0	713 669
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 796 472	0	0	6 805 066	39 601 538
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 805 066	7 445 274	0	-6 805 066	7 445 274
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	47 453 090	7 445 274	0	0	54 898 364

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.1.2019
Základné imanie	7 136 693	0	0	0	7 136 693
Ostatné kapitálové fondy	1 190	0	0	0	1 190
Zákonný rezervný fond	713 669	0	0	0	713 669
Nerozdelený zisk minulých rokov	66 611 273	0	-39 955 771	6 140 970	32 796 472
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 140 970	6 805 066	0	-6 140 970	6 805 066
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	80 603 795	6 805 066	39 955 771	0	47 453 090

Účtovný zisk za rok končiaci 31. januára 2019 vo výške 6 805 066 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	6 805 066
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 805 066
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	6 805 066

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok končiaci 31. januára 2020 nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.2.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.1.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 270 885	14 352 983	15 270 885	0	14 352 983
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc.zabezpečenia	4 315 374	4 547 934	4 315 374	0	4 547 934
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Náklady zahr.pracovníkov	10 955 511	9 805 049	10 955 511	0	9 805 049
Rezerva na prijaté služby	28 545	32 846	28 545	0	32 846
Odmeny pracovníkov	2 158 765	11 241	2 158 765	0	11 241
	8 768 201	9 760 962	8 768 201	0	9 760 962
Rezervy spolu	15 270 885	14 352 983	15 270 885	0	14 352 983

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.2.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.1.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 415 385	15 270 885	9 415 385	0	15 270 885
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc.zabezpečenia	3 557 495	4 315 374	3 557 495	0	4 315 374
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Náklady zahr.pracovníkov	5 857 890	10 955 511	5 857 890	0	10 955 511
Rezerva na prijaté služby	133 568	28 545	133 568	0	28 545
Odmeny pracovníkov	1 244 186	2 158 765	1 244 186	0	2 158 765
	4 480 136	8 768 201	4 480 136	0	8 768 201
Rezervy spolu	9 415 385	15 270 885	9 415 385	0	15 270 885

Rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia od 1. februára 2020 do 31. januára 2021.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	33 491 115	248 470	33 739 585
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	30 102 830	0	30 102 830
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 388 285	248 470	3 636 755
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	10 382 160	0	10 382 160
Ostatné záväzky voči prep.účt.jedn.	0	0	1 471 156	0	1 471 156
Závazky voči zamestnancom	0	0	4 465 303	0	4 465 303
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	3 017 105	0	3 017 105
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 371 623	0	1 371 623
Iné záväzky	0	0	56 973	0	56 973
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	43 873 275	248 470	44 121 745

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 160 890	1 523 172	9 684 062
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 961 305	0	4 961 305
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 199 585	1 523 172	4 722 757
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 738 940	0	9 738 940
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 784 278	0	3 784 278
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	2 546 948	0	2 546 948
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 357 563	0	3 357 563
Iné záväzky	0	0	50 151	0	50 151
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 899 830	1 523 172	19 423 002

K 31. januáru 2020 nie sú žiadne záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.1.2020	Stav k 31.1.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	443 369	316 666
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	443 369	316 666
Čerpanie sociálneho fondu	-443 369	-316 666
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.1.2020	Stav k 31.1.2019
Výnosy budúcich období dlhodobé:, z toho:	3 618 060	2 829 312
Časovo rozlíšené výnosy z predaja služieb	3 618 060	2 829 312
Príspevok na rekonštrukciu priestorov	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 001 073	491 503
Časovo rozlíšené výnosy z predaja služieb	2 001 073	491 503
Príspevok na rekonštrukciu priestorov	0	0
Spolu	5 619 133	3 320 815

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝNOSY

1. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	31.1.2020	31.1.2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	147 239 410	122 342 849
Tržby za tovar	41 742 921	36 948 364
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	326 880	1 362 596
Čistý obrat celkom	189 309 211	160 653 809

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj produktov Dellu, ostatný predaj		Služby – komisionárska odmena		Služby – refakturácia nákladov	
	31.1.2020	31.1.2019	31.1.2020	31.1.2019	31.1.2020	31.1.2019
Slovensko	41 721 297	37 123 173	0	0	0	0
Írsko	0	0	0	-4 463	129 427 009	102 284 352
USA	0	0	0	0	14 452 462	17 328 288
Veľká Británia	0	0	0	0	2 880 571	1 914 127
Nemecko	0	0	0	0	101 920	0
Ostatné	0	0	0	0	399 072	645 736
Spolu	41 721 297	37 123 173	0	-4 463	147 261 034	122 172 503

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	31.1.2020	31.1.2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 883 149	9 921 393
Faktoring	16 874 273	9 746 271
Ostatné	8 876	175 122
Finančné výnosy, z toho:	328 639	1 234 065
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	37 113	56 641
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 097	3 110
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	291 526	1 177 424
Prijaté úroky	291 526	1 177 424

Počas účtovného obdobia končiaceho 31. januára 2020, spoločnosť využívala faktoringové služby v spoločnosti IBM Global Financing v rozsahu 16 874 tis.EUR, na prefinancovanie obchodných pohľadávok. Za tieto služby spoločnosť zaplatila poplatok vo výške 141 tis.EUR, ktoré sú súčasťou Ostatných nákladov.

NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.1.2020	31.1.2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	28 134 547	22 761 832
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 000</i>	<i>22 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	22 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>28 112 548</i>	<i>22 739 832</i>
Opravy a údržba	194 002	310 750
Cestovné	2 819 703	1 933 651
Reprezentačné náklady	995 185	807 290
Personálny leasing	1 445 097	1 574 110
Školenia	287 559	259 372
Prezentácie a vlastná reklama	143 473	206 596
Prenájom priestorov, zariadení a s tým súvisiace služby	5 039 556	3 783 692
Daňové, mzdové, účtovné a právne poradenstvo	2 953 287	2 216 857
Parkovné a ochrana	117 315	26 202
Služby komisionársky predaj	363 732	310 095
Zdravotné prehliadky – zákonné	72 874	45 893
Prepravné	82 006	44 957
Služby intercompany, náklady na zahr.pracovníkov a zamestnancov vyslaných do zahraničia	9 641 289	8 293 285
Archivácia	119 024	112 325
Telekomunikačné služby	223 159	181 687
Softvér – podpora	1 961 442	1 433 913
Ostatné	1 653 844	1 199 157
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 892 884	9 771 264
Factoring	16 874 273	9 746 271
Odpis pohľadávky	3 331	13 199
Pokuty a penále	9 419	4 515
Ostatné	5 861	7 279
Finančné náklady, z toho:	391 820	391 820
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>133 281</i>	<i>248 217</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 188	6 430
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>170 197</i>	<i>143 603</i>
Platené úroky	7	7
Ostatné náklady na finančnú činnosť	170 190	143 596
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.1.2020	31.1.2019
Osobné náklady, z toho:	105 864 232	89 311 655
Mzdy	77 332 716	65 764 905
Sociálne poistenie	26 662 488	22 043 335
Sociálne náklady	1 869 028	1 503 415

3. Dane z príjmov

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.1.2020			31.1.2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 844 800			8 969 363		
teoretická daň		2 067 408	21,00		1 883 566	21,00
Vplyv daňovo neuznaných nákladov	1 581 517	332 119	21,00	1 336 814	280 731	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani			21,00	0	0	21,00
Umorenie daňovej straty				0	0	
Zmena sadzby dane				0	0	
Spolu		2 399 527	24,37		2 164 297	24,13
Splatná daň z príjmov		2 355 524	23,92		3 689 315	41,13
Odložená daň z príjmov		44 003	0,45		-1 525 018	-17,00
Celková daň z príjmov		2 399 527	24,37		2 164 297	24,13

4. Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok prenajatý formou finančného leasingu. Spoločnosť má v nájme osobné autá, ktoré si podľa potreby prenajíma formou operatívneho leasingu. Za rok končiaci sa 31. januára 2020 mala Spoločnosť v prenájme 10 osobných áut a zaplatila za nájom 86 103 EUR (31. január 2019: 10 áut, 97 603 EUR).

Spoločnosť má v nájme budovy. Za rok končiaci sa 31. januára 2020 zaplatila spoločnosť nájomné vo výške 2 841 540 EUR a prevádzkové náklady vo výške 2 080 515 EUR (31. januára 2019: 2 479 164 EUR a prevádzkové náklady vo výške 975 473 EUR).

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Spoločnosť nedisponuje podmieneným majetkom ani záväzkami.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku	Dell Products Ltd, Írsko	1 191 918	565 192
Predaj majetku		0	0
Nákup materiálu	Dell Products Ltd, Írsko	44 130 511	37 559 166
Predaj materiálu		0	0
Nákup služieb	Dell Products L.P., USA	8 748 081	7 676 891
	Dell Products Ltd, Írsko		
	Ostatné	485 106	616 394
Predaj služieb	Dell Products Ltd, Írsko	115 166 569	95 403 723
	EMC Information Systems International, Írsko	12 462 040	12 630 300
	Dell Products L.P., USA	11 890 216	9 208 063
	EMC Corporation, USA	2 506 527	2 345 047
	Dell Corporation Ltd, Veľká Británia	2 773 916	1 885 626
	Dell Bank International, Írsko	783 129	404 867
	Dell Software International Ltd, Írsko	0	0
	Ostatné	1 678 636	290 415
Poskytnuté pôžičky (úrok)	Dell Global BV, Holandsko	285 055	1 158 443
	Dell Products Ltd, Írsko	6 471	18 981
Závazky z obchodného styku	Dell Products Ltd, Írsko	17 105 045	3 388 205
	Dell Products L.P., USA	12 593 730	1 553 550
	Ostatné	404 055	19 550
Pohľadávky z obchodného styku	Dell Products Ltd, Írsko	28 966 928	18 690 271
	EMC Information Systems International, Írsko	23 362 607	1 144 193
	EMC Corporation US	4 596 006	0
	Dell Products L.P., USA	2 310 018	0
	Dell Corporation Ltd, Veľká Británia	1 165 000	910 370
	Ostatné	499 760	122 979
Poskytnuté pôžičky	Dell Global BV, Holandsko	22 000 000	22 000 000
	Dell Products Ltd, Írsko	0	20 940 201
Prijaté pôžičky	Dell Products Ltd, Írsko	1 471 156	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť nevyplatila členom štatutárnych orgánov za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období žiadnu odmenu (v predchádzajúcom účtovnom období: 0 EUR).

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

V decembri 2019 bolo hlásené, že COVID-19 bol odhalený vo Wuhan provincii, v Číne a odvtedy sa rozšíril do mnohých ďalších krajín. Miera, do akej môže COVID-19 ovplyvniť naše podnikanie, finančnú situáciu a výsledky činnosti, závisí od budúceho vývoja, ktorý je vysoko neistý a nedá sa predpovedať. Rozšírenie COVID-19 môže spôsobiť globálnu ekonomickú neistotu, ktorá môže spôsobiť, že partneri, dodávatelia a potenciálni zákazníci obmedzia výdavky alebo oneskoria nepotrebné nákupy. Ak sa COVID-19 bude naďalej rozširovať, naše obchodné operácie by mohli byť nepriaznivo ovplyvnené najmä potenciálnym znížením predaja a oneskorením platieb zákazníkom. Očakáva sa však, že vďaka zavedeným dohodám o transferovom oceňovaní budú príjmy ovplyvnené iba vo veľmi obmedzenej miere a očakáva sa, že náš prevádzkový zisk sa v budúcnosti významne nezmení.

Najvyššia materská spoločnosť, Dell Technologies Inc., prijala preventívne opatrenia na zvýšenie hotovostnej pozície skupiny, zachovanie finančnej flexibility a bude naďalej monitorovať globálne udalosti a zodpovedajúcim spôsobom reagovať na akékoľvek potenciálne narušenia podnikania. Pokračujeme v spolupráci so svojimi zákazníkmi, zamestnancami, dodávateľmi a miestnymi komunitami pri riešení dopadov prepuknutia choroby COVID-19 a naďalej posudzujeme ďalšie možné vplyvy na jeho obchod, dodávateľský reťazec a zákazníkov.

Hlavnou aktivitou spoločnosti Dell s.r.o. je poskytované vnútrofirmerých služieb rámci skupiny spoločností Dell Technologies. Počet zamestnancov a finančná výkonnosť spoločnosti v prvom štvrťroku účtovného roka 2021 sa v porovnaní s priemernou výkonnosťou roka končiaceho 31. januára 2020 udržala na rovnakej úrovni.

Podľa finančnej situácie v tejto účtovnej závierke je takmer 90% obežných aktív splatných od spriaznených osôb, a tieto boli vyrovnané v nasledujúcom štvrťroku. Zostatky otvorených pohľadávok s treťou stranou k 31. januáru 2020 boli v nasledujúcom štvrťroku vyrovnané.

Manažment poznamenal, že k 27. marcu 2020 spoločnosť Dell Technologies podala 10-K za FY20 ako prevádzku s going concern. Za predpokladu, že spoločnosť Dell Technologies bude nepretržitou činnosťou a situáciou špecifickou pre spoločnosť opísanou vyššie, vedenie spoločnosti usúdilo, že spoločnosť zostáva v riadnej prevádzkovej činnosti. Až do dátumu schválenia účtovnej závierky neexistuje žiadny náznak zmeny štruktúry právnických osôb, ktorý by ovplyvnil predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2020 v EUR	2019 v EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	9 844 801	8 969 363
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	1 178 805	936 630
Zmena stavu rezerv	-917 902	5 855 500
Odpis pohľadávok	0	13 199
Úrokové náklady	-291 519	-1 177 417
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 814 185	14 597 275
Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikateľských činností	-39 975 649	-4 016 386
Zmena stavu záväzkov zo základných podnikateľských činností	25 232 560	-1 311 915
Zmena stavu prechodných účtov	-11 551 626	2 329 487
Prevádzkové peňažné toky	-16 462 530	11 598 461
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zisk z predaja stálych aktív	-26 479	-9 799
Poskytnuté / splatené pôžičky	22 411 357	29 323 068
Vyplatené dividendy	0	-39 955 771
Zaplatené úroky	-7	-7
Zaplatená daň z príjmov	-4 771 959	-1 389 625
	1 150 382	-433 673
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Obstaranie dlhodobého majetku	-1 465 615	-754 996
Poskytnuté / splatené pôžičky	0	0
Príjmy z predaja majetku	26 478	10 050
	-1 439 137	-744 946
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté úroky	291 526	1 177 424
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 029	1 195
	290 497	1 178 619
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
	1 742	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 742	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 742	0

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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