

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. januáru 2014**

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno 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).

2. 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.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 621	1 696
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 856	1 839
počet vedúcich zamestnancov	151	156

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2014 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 2013 do 31. januára 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. novembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.1.2014	k 31.1.2013
Konatelia:		
Stephen Caulfield, konateľ, vo funkcii konateľa od 15.03.2012	Ano	Ano
Wade Russel Baze, konateľ, vo funkcii konateľa od 15.03.2012	Ano	Ano

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2014 a k 31. januáru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % E
	absolútne B	v % c		
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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Dell International LLC, 2711 Centerville Road, Suite 400, Wilmington, Delaware 198 08, U.S.A., ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Dell Inc., One Dell Way, Round Rock, Texas 786 82 U.S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Denali Holding Inc., 1209 Orange Street Wilmington, DE 19801, U.S.A. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

V septembri 2013 akcionári ultimátnej materskej spoločnosti Dell Inc. schválili ponuku Michaela Della, zakladateľa, prezidenta a generálneho riaditeľa skupiny Dell, a partnerskej investičnej spoločnosti Silver Lake Partners, na odkúpenie Dell Inc. Transakcia bola ukončená 28 októbra 2013 a ultimátnou materskou spoločnosťou skupiny sa stala spoločnosť Denali Holding Inc., U.S.A. Michael Dell zostáva na pozícii prezidenta a generálneho riaditeľa s podielom 75 % v Denali Holding Inc.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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 zahŕňa 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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	rovnorné	20%
Softvér obstaraný od 1. februára 2007	13M	rovnorné	7,7%M

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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
<u>Majetok obstaraný pred 1. februárom 2007</u>			
Stavby	20	rovnorné	5%
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnorné	8.33% až 25%
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		jednorázový odpis	
<u>Majetok obstaraný od 1. februára 2007</u>			
Stavby	1 až 5	rovnorné	20% až 100%
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	1 až 5	rovnorné	20 % až 100%
Počítače	4	rovnorne	25%
Ostatný dlhodobý hmotný majetok obstaraný od roku 2008	1	rovnorné	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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. 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 reklamácii 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 (Pozn. M) 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 odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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

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

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) Cudzía 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. Refakturácia služieb servisného centra, ktoré vykonáva činnosť pre spoločnosti v rámci skupiny Dell. Tieto predstavujú najmä refakturáciu nákladov Spoločnosti za služby tohto servisného centra spoločnostiam v rámci skupiny Dell s 10 – percentným navýšením (cost-plus basis), až na nevýznamné výnimky, kedy sú isté náklady refakturované spoločnostiam v rámci skupiny Dell s 5 – percentným navýšením.

2. Komisionárska odmena za predaj výrobkov a služieb.

3. 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. Tržby za tovar predstavujú najmä výnosy z predaja produktov Dellu zamestnancom a z predaja lokálne nakupovaných produktov (LPP), na ktoré sa nevzťahuje komisionárska odmena. 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

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstará- vaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2013	0	100 727	0	0	0	46 666	0	147 393
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 31.1.2014	0	100 727	0	0	0	46 666	0	147 393
Oprávky								
Stav k 1.2.2013	0	100 727	0	0	0	0	0	100 727
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2014	0	100 727	0	0	0	0	0	100 727
Opravné položky								
Stav k 1.2.2013	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 31.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2013	0	0	0	0	0	46 666	0	46 666
Stav k 31.1.2014	0	0	0	0	0	46 666	0	46 666

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstará- vaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2012	0	100 727	0	0	0	46 666	0	147 393
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 31.1.2013	0	100 727	0	0	0	46 666	0	147 393
Oprávky								
Stav k 1.2.2012	0	100 727	0	0	0	0	0	100 727
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2013	0	100 727	0	0	0	0	0	100 727
Opravné položky								
Stav k 1.2.2012	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 31.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2012	0	0	0	0	0	46 666	0	46 666
Stav k 31.1.2013	0	0	0	0	0	46 666	0	46 666

Dlhodobý nehmotný majetok**Hodnota k 31.1.2014**

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2012	0	5 084 925	10 696 146	0	0	1 700 959	0	0	17 482 030
Prírastky	0	0	0	0	0	0	177 088	0	177 088
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 548	167 540	0	0	0	-177 088	0	0
Stav k 31.1.2013	0	5 094 473	10 863 686	0	0	1 700 959	0	0	17 659 118
Oprávky									
Stav k 1.2.2012	0	3 096 064	9 807 844	0	0	1 700 959	0	0	14 604 867
Prírastky	0	401 131	738 033	0	0	0	0	0	1 139 164
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2013	0	3 497 195	10 545 877	0	0	1 700 959	0	0	15 744 031
Opravné položky									
Stav k 1.2.2012	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 31.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2012	0	1 988 861	888 302	0	0	0	0	0	2 877 163
Stav k 31.1.2013	0	1 597 278	317 809	0	0	0	0	0	1 915 087

Dlhodobý hmotný majetok**Hodnota k 31.12.2014**

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

3. Zásoby

Spoločnosť nemala v účtovnom období žiadne zásoby.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v účtovnom období opravnú položku k pohľadávkam, nakoľko jej nevznikla povinnosť jej tvorby.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. januáru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1 062 873	0	1 062 873
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 062 873	0	1 062 873
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	71 609 253	0	71 609 253
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	349 842	0	349 842
Iné pohľadávky	33 820	0	33 820
Krátkodobé pohľadávky spolu	71 992 916	0	71 992 916

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.1.2014 b	Stav k 31.1.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	71 992 916	62 307 846
Krátkodobé pohľadávky spolu	71 992 916	62 307 846
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 062 873	915 550
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	17 577
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 062 873	933 127

Pohľadávky Spoločnosti z obchodného styku predstavujú pohľadávky v rámci skupiny Dell. Spoločnosť nevykazovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky 31. januáru 2014 žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

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

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla v účtovnom období žiadne pôžičky spriazneným stranám.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Pokladnica, ceniny	172	591
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	172	591

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	939	16 827
Časovo rozlíšené náklady na predaj tovaru	939	16 827
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	55 111	94 399
Časovo rozlíšené náklady na predaj tovaru	24 521	49 928
Ostatné	30 590	44 471
Spolu	56 050	111 226

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 460 017	1 577 803
odpočítateľné	1 460 017	1 577 803
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 371 232	2 402 849
odpočítateľné	3 719 992	2 751 031
zdaniteľné	-348 769	-348 182
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 062 873	915 550
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 062 873	915 550
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-147 323	-29 768
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania A	Stav k 1.2.2013 b	Bežné účtovné obdobie			Stav k 31.1.2014 f
		Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	7 136 693	0	0	0	7 136 693
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 190	0	0	0	1 190
Zákonný rezervný fond	713 669	0	0	0	713 669
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	41 028 657	0	0	5 594 297	46 622 954
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 594 297	5 751 503	0	-5 594 297	5 751 503
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	54 474 506	5 751 503	0	0	60 622 954

Položka vlastného imania A	Stav k 1.2.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.1.2013 f
Základné imanie	7 136 693	0	0	0	7 136 693
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 190	0	0	0	1 190
Zákonný rezervný fond	713 669	0	0	0	713 669
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	34 934 295	0	0	6 094 362	41 028 657
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 094 362	5 594 297	0	-6 094 362	5 594 297
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	48 880 209	5 594 297	0	0	54 474 506

Účtovný zisk za rok končiaci 31.januára 2013 vo výške 5 594 297 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	5 594 297
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	5 594 297
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	5 594 297

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok končiaci 31. januára 2014 nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.2.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.1.2014 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 084 034	6 847 997	4 270 382	753 896	6 907 753
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 044 423</i>	<i>2 997 970</i>	<i>2 302 626</i>	<i>741 797</i>	<i>2 997 970</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovo- lenku vrátane					
soc.zabezpečenia	2 118 005	2 381 089	2 118 005	0	2 381 089
Náklady zahr.pracovníkov	926 418	616 881	184 621	741 797	616 881
Rezerva na prijaté služby	0	0	0		0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 039 611</i>	<i>3 850 027</i>	<i>1 967 756</i>	<i>12 099</i>	<i>3 909 783</i>
Odmeny pracovníkov	1 950 358	2 759 427	1 950 358		2 759 427
13. plat	0		0		
Ostatné	89 253	1 090 600	17 398	12 099	1 150 356
	0				
Rezervy spolu	5 084 034	6 847 997	4 270 382	753 896	6 907 753

Názov položky a	Stav k 1.2.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.1.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 452 781	5 024 278	6 256 313	136 712	5 084 034
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc.zabezpečenia	2 509 395	3 044 423	2 372 683	136 712	3 044 423
Náklady zahr.pracovníkov	2 372 683	2 118 005	2 372 683	0	2 118 005
Rezerva na prijaté služby	136 712	926 418	0	136 712	926 418
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkov	3 943 386	1 979 855	3 883 630	0	2 039 611
13. plat	3 872 462	1 950 358	3 872 462	0	1 950 358
Ostatné	70 924	29 497	11 168	0	89 253
	0				0
Rezervy spolu	6 452 781	5 024 278	6 256 313	136 712	5 084 034

Rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia od 1. februára 2014 do 31. januára 2015.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Závazky po lehote splatnosti	560 116	171 240
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 504 808	5 534 383
Krátkodobé záväzky spolu	8 064 924	5 705 623
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Spoločnosť neeviduje dlhodobé záväzky.

K 31. januáru 2014 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 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	210 663	218 598
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	-210 663	-218 598
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 174	17 187
Časovo rozlíšené výnosy z predaja tovaru	1 174	17 187
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 340	32 825
Časovo rozlíšené výnosy z predaja tovaru	16 013	32 498
Nájomné	327	327
Spolu	17 514	50 012

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Predaj produktov Dellu zamestnancom, ostatný predaj		Služby – komisionárska odmena /Pozn. M/		Služby – refakturácia nákladov /Pozn. M/	
	31.1.2014 b	31.1.2013 c	31.1.2014 d	31.1.2013 e	31.1.2014 f	31.1.2013 g
Slovensko	187 667	357 816	0	0		0
Írsko	0	0	905 140	855 500	75 299 122	69 689 440
Veľká Británia	0	0	0	0	1 590 476	1 298 008
USA	0	0	0	0	749 932	888 957
Nemecko	0	0	0	0	493 917	564 458
Rakúsko	0	0	0	0	164 230	160 740
Česko					1 107	
Belgicko	0	0	0	0	580	27 810
Dánsko	0	0	0	0	0	13
Fínsko	0	0	0	0	580	0
Francúzsko	0	0	0	0	22 553	47 910
Luxemburgsko	0	0	0	0	0	1 360
Holandsko	0	0	0	0	2 233	17 539
Nórsko	0	0	0	0	0	2 270
Portugalsko	0	0	0	0	0	4 433
Španiesko	0	0	0	0	3 236	111
Švédsko	0	0	0	0	2 284	208
Švajčiarsko	0	0	0	0	5 642	13
Singapur	0	0	0	0	4 768	49 081
Spolu	187 667	357 816	905 140	855 500	78 340 660	72 752 351

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	31.1.2014	31.1.2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	394 567	422 461
Zmluvné úroky z omeškania z pohľadávok v rámci skupiny	348 769	348 182
Ostatné	45 798	74 279
Finančné výnosy, z toho:	12 470	7 557
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>10 304</i>	<i>7 557</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 166	41
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Prijaté úroky	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	31.1.2014	31.1.2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	79 400 075	73 668 413
Tržby za Tovar	33 392	297 254
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	394 567	422 461
Čistý obrat celkom	79 828 034	74 388 128

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.1.2014	31.1.2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 732 668	12 203 873
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 091</i>	<i>24 091</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 091	24 091
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Opravy a údržba	212 205	187 423
Cestovné	1 168 792	941 252
Reprezentačné náklady	351 729	352 674
Personálne poradenstvo	210 334	96 904
Školenia	132 711	154 220
Prezentácie a vlastná reklama	52 714	130 532
Prenájom priestorov, zariadení a s tým súvisiace služby	4 317 686	4 298 503
Daňové, mzdové, účtovné a právne poradenstvo	1 629 546	1 555 691
Parkovné a ochrana	385 207	354 501
Služby komisionársky predaj	1 009 519	869 591
Zdravotné prehliadky – zákonné	37 015	35 858
Prepravné	67 803	56 966
Služby intercompany, náklady na zahr.pracovníkov a zamestnancov vyslaných do zahraničia	4 578 895	2 603 368
Archivácia	71 810	114 725
Telekomunikačné služby	132 709	205 062
Softvér – podpora	2 840	6 291
Ostatné	347 062	216 221
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 502	34 533
Odpis pohľadávky	0	9 258
Pokuty a penále	14 870	19 276
Ostatné	3 632	5 999
Finančné náklady, z toho:	120 430	105 262
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>36 038</i>	<i>49 521</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 630	29 340
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>84 392</i>	<i>55 741</i>
Platené úroky	3 220	2
Ostatné náklady na finančnú činnosť	81 172	55 739
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-147 323	29 768
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky a	31.1.2014			31.1.2013		
	Základ dane c	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 779 225	x	x	6 923 836	x	x
teoretická daň	X	1 640 120	23,00%	x	1 205 901	19,00%
teoretická daň		142 619	22,00%	x	132 707	23,00%
Vplyv daňovo neuznaných nákladov	4 835 324	1 019 447	23,00%	4 209 806	733 208	19,00%
Vplyv daňovo neuznaných nákladov		88 648	22,00%		80 688	23,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 157 830	-665 776	23,00%	-4 410 686	-768 195	19,00%
Výnosy nepodliehajúce dani		-57 894	22,00%		-84 538	23,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	x	0	0	x
Iné	0	0	x	0	0	x
Spolu	9 456 719	2 167 164	27,86%	6 722 956	1 299 771	18,77%
Splatná daň z príjmov	X	2 175 045	27,96%	x	1 299 771	18,77%
Odložená daň z príjmov	X	147 323	1,89%	x	29 768	0,43%
Celková daň z príjmov		2 027 722	26,07%		1 329 539	19,20%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.1.2014	Stav k 31.1.2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok prenášaný formou finančného leasingu. Spoločnosť má v nájme osobné autá, ktoré si podľa potreby prenájima formou operatívneho leasingu. Za rok končiaci sa 31. januára 2014 mala Spoločnosť v prenájme 10 osobných áut a zaplatila za nájom 101 033 EUR (31. január 2013: 8 áut, 84 901 EUR).

Spoločnosť má v nájme budovu. Za rok končiaci sa 31. januára 2014 zaplatila spoločnosť nájomné vo výške 2 997 421 EUR a prevádzkové náklady vo výške 1 102 375 EUR (31. januára 2013: nájomné

2 954 761 EUR a prevádzkové náklady 1 176 848 EUR).

Spoločnosť dala do prenájmu zariadenie kuchyne spoločnosti Gurman Servis, s.r.o.. Nájomná zmluva bola podpísaná dňa 20. decembra 2010. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s trojmesačnou výpočtovou lehotou. Ročné nájomné predstavuje čiastku 660 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Spoločnosť nedisponuje podmieneným majetkom ani záväzkami.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

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

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. januári 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2014.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 v EUR	2013 v EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	7 779 225	6 923 836
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	444 031	1 139 164
Zmena stavu rezerv	1 823 719	-1 368 747
Odpis pohľadávok	0	9 258
Úrokové náklady	3 220	2
Strata / zisk z predaja dlhodobého majetku	-	-
Ostatné nepeňažné operácie	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 050 195	6 703 513
Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikateľských činností	-10 139 576	-2 944 899
Zmena stavu záväzkov zo základných podnikateľských činností	1 698 037	-2 003 552
Prevádzkové peňažné toky	1 608 656	1 755 062
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prijaté úroky	-	-
Zaplatené úroky	-3 220	-2
Zaplatená daň z príjmov	-1 019 020	-1 577 348
	586 416	177 712
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Obstaranie dlhodobého majetku	-586 864	-177 088
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
	-448	-177 088
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	29	-50
	29	-50
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
	-419	574
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	591	17
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	172	591
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka		

Zostavené dňa: 18.7.2014	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	_____ Katarína Chudá splnomocnenec	_____ Katarína Chudá štatutárny účtovník	_____ Jana Grňová Konateľ KRC Consulting S.r.o.