

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembra 2014

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Rockwell Automation Slovakia s.r.o.  
Priemyselná 1/A  
82109 Bratislava

Spoločnosť Rockwell Automation Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. augusta 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. augusta 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 37205/B).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba, montáž a opravy elektrických strojov a zariadení a elektronického a telekomunikačného vybavenia;
- montáž, opravy, kontroly a testovanie elektrických zariadení a
- výroba, obchod a služby, ktoré nie sú zaradené v prílohách 1-3 Živnostenského zákona.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

Item	30 septembra 2014	30 septembra 2013
Average number of staff	12	10
Number of staff at balance sheet date of which:	12	11
Management	0	0

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembra 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. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28 január 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

### 1. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembra 2014 a k 30. septembra 2013:

Shareholder a	Share in the registered capital		Share in the voting rights in % d	Other share in equity items other than regis- tered capital % e
	absolute b	in % c		
Rockwell Automation Interna- tional Holdings LLC, Orange Center 1209, Wilmington 198 01, Delaware, USA.	0	100.00%	100.00%	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Rockwell Automation International Holdings LLC, Orange Center 1209, Wilmington 198 01, Delaware, USA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Rockwell Automation Inc., 1201 South Second Street, Milwaukee, WI 53201-2496, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

## 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 3 800 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 %
Stavby			
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	10	Lineárnom	10%

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 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 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 nepotrebných rezerv 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.

### **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.

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**

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

**n) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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 výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

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



## 2. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	218
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>91,583</b>	<b>40,883</b>
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	91,583	40,883
<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>	23%	23%
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	0	0
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>21,064</b>	<b>9,403</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	-11,661	-1,171
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

## 3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembra 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Item a	Within due period b	Overdue c	Total receivables d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	94,859	0	<b>94,859</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	5,678	0	<b>5,678</b>
Iné pohľadávky	8,356	0	<b>8,356</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>108,893</b>	<b>0</b>	<b>108,893</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 30.09.2014 B	Stav k 30.09.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	108,893	48,166
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>108,893</b>	<b>48,166</b>

#### 4. Finančné účty

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

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 30.09.2014</b>	<b>Stav k 30.09.2013</b>
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	389,321	277,480
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>389,321</b>	<b>277,480</b>



## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	49,791	0	0	0	49,791
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3,834	0	0	0	3,834
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	276,106	0	0	53,328	329,434
Neuhradená stra- ta minulých rokov	-451,393	0	0	0	-451,393
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	53,328	60,121	0	-53,328	60,121
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-68,334</b>	<b>60,121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8,213</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	49,791	0	0	0	49,791
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3,834	0	0	0	3,834
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	216,518	0	0	59,588	276,106
Neuhradená stra- ta minulých rokov	-451,393	0	0	0	-451,393
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	59,588	53,328	0	-59,588	53,328
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-121,662</b>	<b>53,328</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-68,334</b>

## 2. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	527,922	403,735
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>527,922</b>	<b>403,735</b>

## G. VÝNOSY

### 1. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby z predaja služieb	1,121,124	918,181
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	52	51
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1,121,176</b>	<b>918,232</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>349,672</b>	<b>305,293</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
daňové poradenstvo	4,150	9,350
ostatné neaudítorské služby	13,765	21,747
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Doprava	5,132	3,967
Leasing	117,548	114,210
Nájomné	40,346	41,247
Obhospodarovanie	4,191	3,303
náklady na zamestnanosť	6,300	0
Náklady na inzerciu, reklamu	8,445	10,586
Náklady na telekomunikačné služby	12,912	21,771
Cestovné náklady	131,618	75,149
Ostatné náklady na zamestnancov	3,789	2,472
Ostatné	1,476	1,491
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1,851</b>	<b>831</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Poistné	1,851	831
Ostatné	0	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1,045</b>	<b>867</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	31
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
bankové úroky	10	10
Bankové poplatky	1,035	826

## I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Ná- zov polo žky d	Základ dane e	Daň f	Ná- zov pol ožky g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>85,425</b>			<b>71,585</b>		
teoretická daň		36,965	43%		19,430	27%
Daňovo neuznané náklady	0	0		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>36,965</b>	<b>43%</b>		<b>19,430</b>	<b>27%</b>
Splatná daň z príjmov		36,965	43%		19,430	27%
Odložená daň z príjmov		-11,661	- 14%		-1,171	- 2%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>25,304</b>	<b>29%</b>		<b>18,259</b>	<b>25%</b>

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

Po 30. septembra 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

## K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>85,425</b>	<b>71,585</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	0	0
Úrokové náklady (netto)	-41	-40
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>85,384</b>	<b>71,545</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-60,807	-45,381
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	124,187	-239,714
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>148,764</b>	<b>-213,550</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>148,764</b>	<b>-213,550</b>
Zaplatené úroky	-10	-10
Prijaté úroky	52	51
Zaplatená daň z príjmov	-36,965	-19,430
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>111,841</b>	<b>-232,939</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>111,841</b>	<b>-232,939</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	277,480	510,419
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>389,321</b>	<b>277,480</b>

